

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 2016 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人张志新、主管会计工作负责人肖峰及会计机构负责人(会计主管人员)孙湘声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请广大投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	110
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	110

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大连圣亚、公司、本公司	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司
哈尔滨公司	指	哈尔滨圣亚极地公园有限公司
大股东、控股股东	指	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
旅游公司	指	大连星海湾圣亚旅游发展有限公司
股东大会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司股东大会
董事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司董事会
监事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司监事会
公司章程	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 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	张志新

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路608-6-8
公司注册地址的邮政编码	116023
公司办公地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路608-6-8
公司办公地址的邮政编码	116023
公司网址	www.sunasia.com
电子信箱	dshbgs@sunasia.com
报告期内变更情况查询索引	无

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》 《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

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

## 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年07月14日
注册登记地点	大连市工商行政管理局
统一社会信用代码	91210200604862592R

## 七、其他有关资料

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	115,387,137.58	117,058,415.99	-1.43
归属于上市公司股东的净利润	2,472,946.92	8,470,832.37	-70.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	4,670,898.34	4,024,886.65	16.05
经营活动产生的现金流量净额	19,809,746.82	41,550,224.83	-52.32
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	370,392,102.61	386,319,155.69	-4.12
总资产	697,850,645.27	642,382,565.45	8.63

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0269	0.0921	-70.79
稀释每股收益(元/股)	0.0269	0.0921	-70.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0508	0.0437	16.25

(元/股)			
加权平均净资产收益率 (%)	0.65	2.39	减少1.74 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.23	1.14	增加0.09 个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率 (%)	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
货币资金	155,808,440.40	119,229,633.56	30.68%	系报告期新增短期借款所致
应收账款	872,392.09	2,053,450.67	-57.52%	系报告期子公司收到应收场地使用费所致
预付款项	35,573,711.22	3,144,778.30	1031.20%	系报告期预付动物引进款及子公司预付土地出让金所致
其他流动资产	947,622.37	2,642,875.66	-64.14%	系报告期跨期费用按照权责发生制确认成本费用所致
长期应收款	1,918,617.02	1,073,512.30	78.72%	系报告期按照权责发生制确认租金所致
在建工程	24,266,574.05	17,381,517.20	39.61%	系报告期场馆维修改造及子公司项目建设所致
短期借款	130,000,000.00	50,000,000.00	160.00%	系报告期贷款规模增加所致
应付账款	1,588,633.79	2,384,403.98	-33.37%	系报告期子公司支付上期应付款项所致
预收账款	10,877,045.09	6,801,203.19	59.93%	系报告期预收门票款及租金增加所致
应付职工薪酬	2,135,695.06	9,496,922.48	-77.51%	系报告期支付上期计提员工绩效考核奖金所致
应交税费	3,470,108.30	11,054,367.77	-68.61%	系报告期支付上年度企业所得税所致
应付股利	9,271,700.63	1,545,320.63	499.99%	系报告期宣告发放上年度股利所致
营业税金及附加	2,329,112.84	4,049,513.87	-42.48%	系自5月1日起实施营改增所致
财务费用	4,435,001.61	6,889,681.52	-35.63%	系报告期平均贷款规模减少及银行利率下降所致
资产减值损失	-414,179.76	-7,143,632.35	不适用	系上期子公司冲回坏账准备所致
营业外支出	4,123,453.99	557,196.26	640.04%	系报告期支付协议解除补偿款所致
处置固定资产、无形资产和其他长	1,422,935.00	853,360.00	66.74%	系报告期收到生物资产保险赔付所致

期资产收回的现金净额				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,706,875.06	17,192,422.41	154.22%	系报告期子公司支付部分土地出让金所致
取得借款收到的现金	130,000,000.00	50,000,000.00	160.00%	系报告期新增短期借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,462,120.00	23,537,230.86	-34.31%	系报告期借款利息支出减少及上期支付以前年度股利所致

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-689,299.77	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	308,772.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,562,697.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	43,712.09	
所得税影响额	701,561.21	
合计	-2,197,951.42	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年,公司实现营业收入为115,387,137.58元,比去年同期减少1.43%,营业利润为6,100,925.88元,归属于母公司所有者的净利润为2,472,946.92元,基本每股收益为0.0269元/股。其中,母公司实现营业收入74,120,468.55元,营业利润为13,253,134.39元。哈尔滨子公司实现营业收入34,298,960.34元,营业利润为7,933,601.19元。

2016年上半年,国内旅游市场进入深层次的结构调整,东北地区主题乐园数量激增、国际IP主题公园上海迪士尼乐园开业,加剧了对客源的分流。报告期内,大连整体客流仍持续大幅下滑,本市旅游项目客源争夺加剧,公司通过对现有项目局部改造、加强海洋文化品牌传播力度、深耕O2O整合营销体系建设、不断提升运营管理水平,以及“大白鲸计划”的稳步推进及整体战略实施,使得公司营业收入与去年同期基本持平。

同时,报告期内公司认真贯彻落实公司2015年年度股东大会审议通过的公司经营管理工作计划,积极推进各新项目的开发建设进度和项目实施,积极寻求和探索上市公司资本运作新模式,新方法,保障公司健康、平稳的运营。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
财务费用	4,435,001.61	6,889,681.52	-35.63
经营活动产生的现金流量净额	19,809,746.82	41,550,224.83	-52.32
投资活动产生的现金流量净额	-42,283,940.06	-16,339,062.41	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	59,053,000.08	-37,537,230.86	不适用

财务费用变动原因说明:系报告期平均贷款规模减少及银行利率下降所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系子公司各项经营性支出增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系报告期子公司支付部分土地出让金所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系报告期新增短期借款所致

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

##### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015年7月14日开始,公司筹划非公开发行股票事宜,并已于2016年7月19日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)下发的《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》160273号(以下简称“《二次反馈意见》”)。

公司在收到该《二次反馈意见》后,立即与各中介机构对中国证监会提出的二次反馈意见进行落实。并按照相关要求向中国证监会报送反馈意见的回复材料。

公司本次非公开发行股票事项尚需中国证监会的核准。公司将根据中国证监会审批情况,及时履行信息披露义务,敬请广大投资者关注上述事宜的后续进展情况,注意投资风险。



**(3) 经营计划进展说明**

无

**(4) 其他**

无

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

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	103,815,951.91	56,492,075.68	45.58	1.50	-3.87	增加 3.03 个百分点
其他服务业	6,967,708.69	4,282,216.93	38.54	-37.06	-29.11	减少 6.90 个百分点

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
大连地区	76,984,700.26	0.35
哈尔滨地区	33,798,960.34	-7.76

**(三) 核心竞争力分析**

公司确定以“优质服务”为核心竞争力，并不断提高品牌优势，产品优势，技术优势，管理优势，人才优势及充分利用资本市场融资平台的优势。

1. 作为旅游业的上市公司，多年来公司一直将为游客提供“优质服务”为公司第一竞争力。

2. 品牌影响力：多年来，公司坚持品牌建设与维护，不断深化网络营销，使得圣亚品牌在中青年主力客群中保持较好的知名度与美誉度。

3. 产品吸引力：公司坚持对产品不断升级改造，连续优化新产品品质，保持了产品的吸引力。

4. 技术优势：公司拥有国内水族馆行业一流的技术团队，在诸多领域拥有国内领先的优势，并能保持不断创新。

5. 管理经验：公司自成立以来即专注于旅游业，并拥有一支稳定的管理团队，在景区运营管理方面有着丰富的经验。

6. 专业人才优势：多年来公司储备了一批拥有水族馆行业领先专业技术的人才，2016 年公司通过有针对性、专业化的行业内交流加大力度培养和储备专业技术人才，保证了在公司管理输出、技术输出的专业人才方面的梯队建设。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

公司召开第六届九次董事会，会议审议通过了《关于投资成立全资子公司的议案》，决定公司投资 10,000 万元人民币，公司持股比例为 100%，设立全资子公司—圣亚投资有限公司，经营范围：项目投资；资产管理；投资咨询；企业管理咨询；技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；销售金属制品、针纺织品、汽车零配件、机械设备、工艺品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口、代理进出口。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

**(1) 证券投资情况**

适用 不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
大连旅顺蒙银村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	10	10	10,000,000.00	5,713,581.35	5,713,581.35	可供出售金融资产	投资
大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00	10	10	5,000,000.00	3,675,184.04	3,675,184.04	可供出售金融资产	投资
合计	15,000,000.00	/	/	15,000,000.00	9,388,765.39	9,388,765.39	/	/

持有金融企业股权情况的说明

- 公司于 2011 年投资 1000 万元参股大连旅顺蒙银村镇银行股份有限公司，占其股份的 10%。
- 公司于 2012 年投资 500 万元参股大连中山信德小额贷款有限公司，占其股份的 10%。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### (4) 其他

无

### 4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	注册资本 (万元)	公司持 股比例	总资产 (万元)	净资产 (万元)	收入 (万元)	净利润 (万元)	经营范围
哈尔滨 圣亚极 地公园 有限公 司	10,000.00	100%	14,298.25	13,402.24	3,429.90	612.16	经营水族馆, 极地动 物馆, 海洋人造景 观、海洋生物标本陈 列, 船舶模型陈列馆 等
大连旅 顺口蒙 银村镇 银行股 份有限 公司	10,000.00	10%	114,359.7 3	13,678.81	1,915.71	571.36	经营银监会依照有 关法律、行政法规和 其他规定批准的业 务
大连中 山信德 小额贷 款有限 公司	5,000.00	10%	6,266.84	6,224.09	557.67	367.52	办理各项小额贷款 和银行资金融入业 务

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

无

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**适用 不适用**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**适用 不适用**(三) 其他披露事项**

无

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**适用 不适用**二、破产重整相关事项**适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

□适用 √不适用

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同或交易**

无

**七、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

**(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	资产注入	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	为支持上市公司的发展,在本次收购完成后的十二个	十二个月内	是	否	自 2010 年 2 月 26 日后,公司及大股东积极推动承诺相关工作,制定了资产注入	大股东承诺履行进展情况详见 2014 年 2 月 15 日“关于上市公司股东、关联方以及上市公司承诺履行情况的公告(2014-002)”,及 2014 年 3 月 29 日公告(2014-006)”,2014 年 4 月 29 日公告(2014-013)”,2014 年 4 月 17 日“2014 年第一次临时股东大会

			<p>月内，投资公司将根据旅游行业、证券市场发展以及项目进展的情况，择机向上市公司提议通过上市公司采取定向增发、现金购买或资产置换等方式，将大连市星海公园改造工程项目、星海湾旅游景区商铺项目等优质项目</p>			<p>方案，并准备实施，但由于国家宏观政策发生变化，不支持与土地有关的资产注入项目，资产注入工作未能按计划实施。</p>	<p>会议决议公告（2014-011）”，2014年5月29日公告（2014-014）”，2014年7月1日公告（2014-015）”，2014年8月29日“关于大连证监局对公司大股东采取责令公开说明措施决定的公告（2014-016）”以及2016年7月19日、2016年8月4日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的相关公告。公司将积极探索其他资本运作方式，力求站在更高、更健康、更长远的发展角度，促进公司发展战略的快速实施。</p>
--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

			以及其他 优质项目 或资产注 入上市公 司。					
--	--	--	------------------------------------	--	--	--	--	--

2016年7月18日，公司召开第六届十四次董事会会议及第六届十一次监事会会议，审议通过了《关于豁免公司控股股东履行承诺事项的议案》，关联董事张志新先生、张宝华先生回避本议案的表决；关联监事吴健先生、于国红女士回避本议案的表决；公司独立董事发表了表示一致同意的独立意见。同时公司发布召开2016年第三次临时股东大会会议的通知，将该议案提交公司股东大会审议批准。股东大会审议该议案时，关联股东星海湾投资将回避表决。详见公司于2016年7月19日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的相关公告。

2016年8月3日，公司在大连世界博览广场会议室召开2016年第三次临时股东大会审议《关于豁免公司控股股东履行承诺事项的议案》，因该议案涉及关联交易，关联股东大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司回避表决，其持有的公司股份为22,104,000股。经审议，该议案已获得出席本次会议有效表决权股份总数的100%通过。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》以及中国证监会、上海证券交易所有关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司治理符合监管部门有关文件要求，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司召开2015年年度股东大会，会议审议通过了《关于制定〈公司对外投资管理制度〉》的议案。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用



## (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

无

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

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	9,278
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	0	22,104,000	24.03%	0	无	0	国有法人

辽宁迈克集团股份有限公司	0	7,400,000	8.04%	0	无	0	境内非国有法人
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	0	6,671,900	7.25%	0	无	0	境外法人
中科汇通(深圳)股权 投资基金有限公司	0	4,609,266	5.01%	0	质押	4,609,266	境内非国有法人
交通银行股份有限公司-农银汇理行业领先混合型证券投资基金	-1,220,992	2,471,736	2.69%	0	无	0	境内非国有法人
大连神州游艺城	0	2,456,000	2.67%	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司-农银汇理中小盘混合型证券投资基金	-96,700	1,998,993	2.17%	0	无	0	境内非国有法人
中国邮政储蓄银行股份有限公司-农银汇理消费主题混合型证券投资基金	0	1,965,749	2.14%	0	无	0	境内非国有法人
全国社保基金四一八组合	-318,700	1,818,700	1.98%	0	无	0	境内非国有法人
北京市东方成长创业 投资管理有限公司	1,670,643	1,670,643	1.82%	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	22,104,000	人民币普通股	22,104,000
辽宁迈克集团股份有限公司	7,400,000	人民币普通股	7,400,000
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	6,671,900	人民币普通股	6,671,900
中科汇通(深圳)股权投资基金有限公司	4,609,266	人民币普通股	4,609,266

交通银行股份有限公司—农银汇理行业领先混合型证券投资基金	2,471,736	人民币普通股	2,471,736
大连神洲游艺城	2,456,000	人民币普通股	2,456,000
中国建设银行股份有限公司—农银汇理中小盘混合型证券投资基金	1,998,993	人民币普通股	1,998,993
中国邮政储蓄银行股份有限公司—农银汇理消费主题混合型证券投资基金	1,965,749	人民币普通股	1,965,749
全国社保基金四一八组合	1,818,700	人民币普通股	1,818,700
北京市东方成长创业投资管理有限公司	1,670,643	人民币普通股	1,670,643
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司持股 5%以上的股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

**(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**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘明	副总经理	聘任	工作原因
张宝华	董事	离任	工作原因
吴健	监事长	离任	工作原因

毛娟	董事	选举	工作原因
李丽娟	监事	选举	工作原因
于国红	监事长	选举	工作原因

1、经公司第六届十五次董事会及 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于更换公司第六届董事会董事人选的议案》，公司第六届董事会原董事人选张宝华先生更换为毛娟女士。

2、经公司第六届十二次监事会及 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于更换公司第六届监事会监事人选的议案》，公司第六届监事会原监事人选吴健先生更换为李丽娟女士。

### 三、其他说明

无

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	155,808,440.40	119,229,633.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	872,392.09	2,053,450.67
预付款项	注释 3	35,573,711.22	3,144,778.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 4	2,797,770.93	3,264,281.54
买入返售金融资产			
存货	注释 5	2,110,313.93	1,821,493.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	947,622.37	2,642,875.66
流动资产合计		198,110,250.94	132,156,513.49
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 7	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	注释 8	1,918,617.02	1,073,512.30
长期股权投资	注释 9	7,889.47	7,889.47
投资性房地产	注释 10	56,855,659.37	
固定资产	注释 11	218,579,838.35	274,983,758.18
在建工程	注释 12	24,266,574.05	17,381,517.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	注释 13	15,407,644.91	16,736,867.54
油气资产			

无形资产	注释 14	93,833,089.81	107,286,495.29
开发支出			
商誉	注释 15		
长期待摊费用	注释 16	60,549,952.60	64,353,350.17
递延所得税资产	注释 17	8,321,128.75	8,402,661.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		499,740,394.33	510,226,051.96
资产总计		697,850,645.27	642,382,565.45
<b>流动负债:</b>			
短期借款	注释 18	130,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 19	1,588,633.79	2,384,403.98
预收款项	注释 20	10,877,045.09	6,801,203.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 21	2,135,695.06	9,496,922.48
应交税费	注释 22	3,470,108.30	11,054,367.77
应付利息	注释 23	338,886.11	315,333.33
应付股利	注释 24	9,271,700.63	1,545,320.63
其他应付款	注释 25	37,310,751.01	36,121,579.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释 26	20,308,772.08	20,567,544.16
其他流动负债			
流动负债合计		215,301,592.07	138,286,674.72
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	注释 27	75,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	注释 28	11,406,052.00	10,550,152.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 29	3,799,504.42	3,649,504.42
递延所得税负债	注释 17	177,459.27	177,459.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,383,015.69	94,377,115.69
负债合计		305,684,607.76	232,663,790.41

<b>所有者权益</b>			
股本	注释 30	92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 31	197,755,453.18	197,755,453.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 32	18,772,403.21	18,772,403.21
一般风险准备			
未分配利润	注释 33	61,864,246.22	77,791,299.30
归属于母公司所有者权益合计		370,392,102.61	386,319,155.69
少数股东权益		21,773,934.90	23,399,619.35
所有者权益合计		392,166,037.51	409,718,775.04
负债和所有者权益总计		697,850,645.27	642,382,565.45

法定代表人：张志新主管会计工作负责人：肖峰会计机构负责人：孙湘

### 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		119,610,505.82	66,327,769.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		7,059,319.14	2,683,122.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 1	27,884,971.77	56,249,179.53
存货		1,045,130.29	1,203,212.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		518,130.49	2,172,210.96
流动资产合计		156,118,057.51	128,635,495.00
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		1,918,617.02	
长期股权投资	注释 2	153,415,129.79	106,415,129.79
投资性房地产		50,854,583.99	
固定资产		127,540,788.13	176,034,807.10
在建工程		7,757,522.81	2,233,990.40

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		13,188,458.80	14,201,604.32
油气资产			
无形资产		38,713,856.80	51,312,603.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,985,284.43	61,458,648.64
递延所得税资产		6,581,916.37	6,581,916.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		472,956,158.14	433,238,700.12
资产总计		629,074,215.65	561,874,195.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款		130,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		222,500.00	189,943.83
预收款项		6,974,072.83	2,574,014.86
应付职工薪酬		1,747,183.56	8,524,638.23
应交税费		1,185,897.67	6,166,136.84
应付利息		338,886.11	315,333.33
应付股利		9,271,700.63	1,545,320.63
其他应付款		30,237,011.80	30,989,253.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		20,295,258.58	20,540,517.16
其他流动负债			
流动负债合计		200,272,511.18	120,845,158.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		75,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,406,052.00	10,550,152.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,583,288.42	3,433,288.42
递延所得税负债		177,459.27	177,459.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,166,799.69	94,160,899.69
负债合计		290,439,310.87	215,006,057.71
<b>所有者权益：</b>			
股本		92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积		200,640,460.29	200,640,460.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,058,444.01	19,058,444.01
未分配利润		26,936,000.48	35,169,233.11
所有者权益合计		338,634,904.78	346,868,137.41
负债和所有者权益总计		629,074,215.65	561,874,195.12

法定代表人：张志新主管会计工作负责人：肖峰会计机构负责人：孙湘

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		115,387,137.58	117,058,415.99
其中：营业收入	注释 34	115,387,137.58	117,058,415.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,286,211.70	104,760,768.95
其中：营业成本	注释 34	62,622,430.02	65,573,202.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	注释 35	2,329,112.84	4,049,513.87
销售费用	注释 36	14,430,420.88	13,206,689.99
管理费用	注释 37	25,883,426.11	22,185,312.98
财务费用	注释 38	4,435,001.61	6,889,681.52
资产减值损失	注释 39	-414,179.76	-7,143,632.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,100,925.88	12,297,647.04
加：营业外收入	注释 40	1,180,229.27	1,644,039.91
其中：非流动资产处置利得		736,926.57	1,344,118.05
减：营业外支出	注释 41	4,123,453.99	557,196.26
其中：非流动资产处置损失		1,426,226.34	357,072.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,157,701.16	13,384,490.69

减：所得税费用	注释 42	2,310,438.69	2,497,929.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		847,262.47	10,886,561.23
归属于母公司所有者的净利润		2,472,946.92	8,470,832.37
少数股东损益		-1,625,684.45	2,415,728.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		847,262.47	10,886,561.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,472,946.92	8,470,832.37
归属于少数股东的综合收益总额		-1,625,684.45	2,415,728.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0269	0.0921
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0269	0.0921

法定代表人：张志新 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 3	74,120,468.55	68,897,062.88
减：营业成本	注释 3	41,038,720.35	40,205,270.62
营业税金及附加		1,274,729.88	2,216,691.76
销售费用		10,191,579.65	7,440,685.04
管理费用		13,943,985.90	12,375,591.46
财务费用		4,458,731.83	6,585,697.33
资产减值损失		-10,040,413.45	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 4		5,000,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,253,134.39	5,073,126.67
加：营业外收入		856,005.26	1,631,877.73
其中：非流动资产处置利得		549,926.57	1,344,118.05
减：营业外支出		3,900,254.31	194,492.86
其中：非流动资产处置损失		1,327,539.31	194,492.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,208,885.34	6,510,511.54
减：所得税费用		42,117.97	377,627.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,166,767.37	6,132,883.65
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		10,166,767.37	6,132,883.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张志新 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,397,376.49	124,742,537.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	5,787,539.95	7,394,480.22
经营活动现金流入小计		128,184,916.44	132,137,017.84
购买商品、接受劳务支付的现金		30,678,082.31	26,469,638.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,209,168.81	32,651,638.92
支付的各项税费		18,046,946.61	14,342,890.39
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	19,440,971.89	17,122,625.35
经营活动现金流出小计		108,375,169.62	90,586,793.01
经营活动产生的现金流量净额		19,809,746.82	41,550,224.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,422,935.00	853,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,422,935.00	853,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,706,875.06	17,192,422.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,706,875.06	17,192,422.41
投资活动产生的现金流量净额		-42,283,940.06	-16,339,062.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 43	15,120.08	
筹资活动现金流入小计		130,015,120.08	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,462,120.00	23,537,230.86

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 43	500,000.00	
筹资活动现金流出小计		70,962,120.00	87,537,230.86
筹资活动产生的现金流量净额		59,053,000.08	-37,537,230.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		36,578,806.84	-12,326,068.44
加：期初现金及现金等价物余额		119,229,633.56	118,871,377.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		155,808,440.40	106,545,309.47

法定代表人：张志新 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,438,365.57	74,082,632.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		61,448,855.01	6,067,481.11
经营活动现金流入小计		139,887,220.58	80,150,113.80
购买商品、接受劳务支付的现金		17,288,782.11	13,880,376.77
支付给职工以及为职工支付的现金		26,649,795.98	21,038,027.92
支付的各项税费		10,474,531.53	7,954,519.34
支付其他与经营活动有关的现金		38,877,240.33	11,850,486.87
经营活动现金流出小计		93,290,349.95	54,723,410.90
经营活动产生的现金流量净额		46,596,870.63	25,426,702.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,422,435.00	853,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,422,435.00	5,853,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,774,449.62	10,039,592.61
投资支付的现金		40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,774,449.62	10,039,592.61
投资活动产生的现金流量净额		-52,352,014.62	-4,186,232.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,000,000.00	50,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		15,462,120.00	23,192,535.93
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流出小计		70,962,120.00	87,192,535.93
筹资活动产生的现金流量净额		59,037,880.00	-37,192,535.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的     影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		53,282,736.01	-15,952,065.64
加：期初现金及现金等价物余额		66,327,769.81	74,802,161.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		119,610,505.82	58,850,095.53

法定代表人：张志新主管会计工作负责人：肖峰会计机构负责人：孙湘

**合并所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18				18,772,403.21		77,791,299.30	23,399,619.35	409,718,775.04
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	92,000,000.00				197,755,453.18				18,772,403.21		77,791,299.30	23,399,619.35	409,718,775.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-15,927,053.08	-1,625,684.45	-17,552,737.53
(一) 综合收益总额											2,472,946.92	-1,625,684.45	847,262.47
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-18,400,000.00		-18,400,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的											-18,400		-18,400.00

分配													,000.00		00.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18					18,772,403.21		61,864,246.22	21,773,934.90	392,166,037.51	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18				15,343,172.32		52,033,307.59	30,076,006.24	387,207,939.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,000,000.00				197,755,453.18				15,343,172.32		52,033,307.59	30,076,006.24	387,207,939.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-5,329,167.63	2,415,728.86	-2,913,438.77
(一)综合收益总额											8,470,832.37	2,415,728.86	10,886,561.23



(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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										-13,800,000.00		-13,800,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,800,000.00		-13,800,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18				15,343,172.32	46,704,139.96	32,491,735.10	384,294,500.56	

法定代表人：张志新 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,000.00				200,640,460.29				19,058,444.01	35,169,233.11	346,868,137.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,000,000.00				200,640,460.29				19,058,444.01	35,169,233.11	346,868,137.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,233,232.63	-8,233,232.63
（一）综合收益总额										10,166,767.37	10,166,767.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-18,400,000.00	-18,400,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,400,000.00	-18,400,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,000,00 0.00				200,640,4 60.29				19,058,4 44.01	26,936,0 00.48	338,634,9 04.78

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,00 0.00				200,640,4 60.29				15,629,2 13.12	18,106,1 55.07	326,375,8 28.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,000,00 0.00				200,640,4 60.29				15,629,2 13.12	18,106,1 55.07	326,375,8 28.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,667,1 16.35	-7,667,11 6.35
（一）综合收益总额										6,132,88 3.65	6,132,883 .65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-13,800, 000.00	-13,800,0 00.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-13,800,000.00	-13,800,000.00	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	92,000,000.00				200,640,460.29					15,629,213.12	10,439,038.72	318,708,712.13

法定代表人：张志新 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连圣亚旅游控股股份有限公司(原名大连圣亚海洋世界股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)的前身为大连圣麦尔索海洋世界有限公司,经大连市对外经济贸易委员会以大外经贸外资字[1993]2198号文件批准,于1994年1月设立。1995年3月经大连市对外经济贸易委员会以大外经贸外企字[1995]86号文件批准,公司名称变更为“大连圣亚海洋世界有限公司”。1999年5月,经对外贸易经济合作部以《关于同意大连圣亚海洋世界有限责任公司转制为外商投资股份有限公司的批复》([1999]外经贸资-函字第313号)及《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(外经贸资审字[1999]0057号)批准,大连圣亚海洋世界有限公司整体改制为大连圣亚海洋世界股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91210200604862592R,并于2002年6月在上海证券交易所上市。

公司公开发行3,200万股人民币普通股,发行后总股本为9,200万股。截至2016年6月30日,本公司累计发行股本总数9,200万股,注册资本为9,200万元,注册地址:大连市沙河口区中山路608-6-8号。大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司为公司的第一大股东,大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司的控股股东为大连市星海实业发展总公司,其最终控制人为大连市星海湾开发建设管理中心。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

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

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会审议通过,于2016年8月29日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共9户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	一级	100	100
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	全资子公司	一级	100	100
圣亚投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
天津圣亚海洋世界投资有限公司	控股子公司	一级	75.76	75.76
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	控股子公司	一级	70	70
大连新世界会展服务有限公司	控股子公司	二级	49	70
大白鲸世界管理(大连)有限公司	控股子公司	二级	42.7	61

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
镇江大白鲸海洋世界有限公司	控股子公司	一级	70	70

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较期初相比，增加 1 户，其中：

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

名称	变更原因
圣亚投资有限公司	本报告期投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

##### 2. 持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### **(2) 同一控制下的企业合并**

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

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

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

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

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

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

### **5. 合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 合并范围**

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

#### **(2) 合并程序**

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

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

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

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

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

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

##### **1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或



业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### ③购买子公司少数股权

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

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

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

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报

表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价

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

## 2) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3) 持有至到期投资

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

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

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

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

②根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

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

## 4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

##### 1) 可供出售金融资产的减值准备

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

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿

金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

#### 2) 持有至到期投资的减值准备

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

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

### 10. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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



	期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
--	--------------------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价

准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品采用五五摊销法。

### **12. 划分为持有待售资产**

#### **(1) 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

#### **(2) 划分为持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### **13. 长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

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

#### **2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(2) 后续计量及损益确认**

### **1) 成本法**

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

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

### **2) 权益法**

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

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

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

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

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

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

## **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### 4) 成本法转权益法

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

#### 5) 成本法转公允价值计量

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

### **(4) 长期股权投资的处置**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

#### 14. 投资性房地产

##### (1). 确认条件

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。投资性房地产应当能够单独计量和出售。投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

##### (2). 如果采用成本计量模式的：

投资性房地产应当按照成本进行初始计量：

- 1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- 2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- 3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

在成本模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

折旧或摊销方法

采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用《企业会计准则第 4 号——固定资产》。采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用《企业会计准则第 6 号——无形资产》。

#### 15. 固定资产

##### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### (2). 折旧方法

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## 16. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投



资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

## 18. 生物资产

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

生物资产同时满足下列条件的,予以确认:

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

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产,按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产,其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

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

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

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

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

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

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、广场地下建筑及配套设施物业经营权、三山岛经营权、多媒体特效技术及软件使用权等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

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

##### ①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地尚可使用年限	土地使用证
广场地下建筑及配套设施物业经营权	经营权使用年限	协议
三山岛经营权	经营权使用年限	协议
多媒体特效技术	5 年	
软件使用权	5 年	

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## 20. 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## 21. 长期待摊费用

### （1）摊销方法

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

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良	5-20 年	

## 22. 职工薪酬

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

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应

缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

**(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

**(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

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

**(5) 对于存在修改条款和条件的情况的,本期的修改情况及相关会计处理**

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

**25. 优先股、永续债等其他金融工具**

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

**(1) 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:**

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

**(2) 同时满足下列条件的,将发行的金融工具分类为权益工具:**

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

金融资产或金融负债的合同义务；

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

### (3) 会计处理方法

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

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

## 26. 收入

### 1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

#### (4) 附回购条件的资产转让

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

## 27. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

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

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

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



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

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

## 29. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2)、融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 30. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入和不动产租赁收入	3%、6%、17%、5%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
合并范围内的各子公司	25%

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,715,848.64	1,012,819.62
银行存款	153,822,611.00	118,057,959.58
其他货币资金	269,980.76	158,854.36
合计	155,808,440.40	119,229,633.56

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,062,744.21	100	190,352.12	17.91	872,392.09	2,311,633.86	100	258,183.19	11.17	2,053,450.67
合计	1,062,744.21	/	190,352.12	/	872,392.09	2,311,633.86	/	258,183.19	/	2,053,450.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	282,499.73		
1 至 2 年	386,248.27	28,050.81	7%
2 至 3 年	86,742.00	8,674.20	10%
3 年以上	307,254.21	153,627.11	50%
合计	1,062,744.21	190,352.12	18%

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 67,831.07 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	982,898.21	92.49	184,357.61

## 3、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

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	33,628,366.22	94.53	2,504,778.30	79.65
1 至 2 年	1,845,345.00	5.19	640,000.00	20.35
2 至 3 年	100,000.00	0.28	0.00	0.00
合计	35,573,711.22	100	3,144,778.30	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
大连新吉顺汽车服务有限公司	100,000.00	2-3 年	购新能源车款，手续未办完
合计	100,000.00		

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	33,557,203.87	94.33

## 4、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,135,646.70	69.32	8,135,646.70	100	0.00	8,135,646.70	65.7	8,135,646.70	100	0

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,287,770.00	28.01	489,999.07	14.90	2,797,770.93	3,933,435.60	31.77	669,154.06	17.01	3,264,281.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	313,434.90	2.67	313,434.90	100	0.00	313,434.90	2.53	313,434.90	100	0
合计	11,736,851.60	/	8,939,080.67	/	2,797,770.93	12,382,517.20	/	9,118,235.66	/	3,264,281.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	6,921,500.00	6,921,500.00	100	收回可能性较小
日本山一贸易株式会社	1,214,146.70	1,214,146.70	100	诉讼多次催要无结果
合计	8,135,646.70	8,135,646.70	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,432,280.09		
1 至 2 年	878,668.61	9,025.72	1.03
2 至 3 年	8,535.00	853.50	10.00
3 年以上	968,286.30	480,119.85	49.58
合计	3,287,770.00	489,999.07	14.90

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 179,154.99 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 其他应收款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	7,888,704.59	7,766,196.63
押金及保证金	398,846.11	413,573.00
应收租金	475,000.00	166,666.67
应收退动物款	1,477,581.60	1,477,581.60
应收保险赔款		1,368,500.00
应收设备款	700,000.00	700,000.00
员工备用金借款	796,719.30	489,999.30
合计	11,736,851.60	12,382,517.20

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	往来款	6,921,500.00	3年以上	58.97	6,921,500.00
日本山一贸易株式会社	应收退动物款	1,214,146.70	3年以上	10.34	1,214,146.70
大连星海能源服务处	转让设备款及押金	710,000.00	2-3年、3年以上	6.05	75,000.00
鲸天下商业管理(大连)有限公司	应收租金	475,000.00	年内	4.05	
天津泰达电气有限公司	往来款	365,000.00	3年以上	3.11	182,500.00
合计	/	9,685,646.70	/	82.52	8,393,146.70

## 5、存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	815,480.49		815,480.49	940,974.54		940,974.54
库存商品	817,994.14		817,994.14	413,964.71		413,964.71
低值易耗品	476,839.30		476,839.30	466,554.51		466,554.51
合计	2,110,313.93		2,110,313.93	1,821,493.76		1,821,493.76

## 6、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	947,622.37	2,642,875.66

合计	947,622.37	2,642,875.66
----	------------	--------------

## 其他说明

其他流动资产期末余额较期初减少 1,695,253.29 元，降低比率为 64.14%，主要系报告期跨期费用按照权责发生制确认成本费用所致。

## 7、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	21,878,740.41	1,878,740.41	20,000,000.00	21,878,740.41	1,878,740.41	20,000,000.00
按成本计量的	21,878,740.41	1,878,740.41	20,000,000.00	21,878,740.41	1,878,740.41	20,000,000.00
合计	21,878,740.41	1,878,740.41	20,000,000.00	21,878,740.41	1,878,740.41	20,000,000.00

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10	
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10	
大连圣亚水族馆设计开发有限公司	78,740.41			78,740.41	78,740.41			78,740.41	2	
大连精石文化产业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					6.85	

青岛蓝色空间旅游文化有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00	60	
合计	21,878,740.41			21,878,740.41	1,878,740.41			1,878,740.41	/	

## (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## 8、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况:

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	1,918,617.02	0.00	1,918,617.02	1,240,706.00	167,193.70	1,073,512.30	
合计	1,918,617.02	0.00	1,918,617.02	1,240,706.00	167,193.70	1,073,512.30	/

## 其他说明

长期应收款系公司租赁费收入在租赁期内按直线法确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额。

## 9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京	7,889									7,889	



主题 智库 顾问 有限 公司	.47									.47	
小计	7,889 .47									7,889 .47	
合计	7,889 .47									7,889 .47	

## 10、投资性房地产

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	80,562,683.29	14,390,111.25		94,952,794.54
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	80,562,683.29	14,390,111.25		94,952,794.54
(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	80,562,683.29	14,390,111.25		94,952,794.54
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	33,238,935.25	4,858,199.92		38,097,135.17
(1) 计提或摊销	1,232,804.81	184,488.60		1,417,293.41
(2) 其他转入	32,006,130.44	4,673,711.32		36,679,841.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	33,238,935.25	4,858,199.92		38,097,135.17
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	47,323,748.04	9,531,911.33		56,855,659.37
2. 期初账面价值	0.00	0.00		0.00

## 11、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	通讯设备	船舶	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	336,705,304.18	126,727,945.43	14,370,059.32	52,451,348.07	0.00	32,150,373.39	10,504,623.79	572,909,654.18
2. 本期增加金额	1,521,495.00	1,632,127.86	975,838.46	373,793.04	0.00	0.00	959,082.94	5,462,337.30
1) 购置	0.00	1,632,127.86	975,838.46	373,793.04	0.00	0.00	959,082.94	3,940,842.30
2) 在建工程转入	1,521,495.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,521,495.00
3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	82,151,916.13	2,484,982.42	152,239.00	937,638.28	0.00	0.00	86,292.28	85,813,068.11
1) 处置或报废	1,589,232.84	2,484,982.42	152,239.00	937,638.28	0.00	0.00	86,292.28	5,250,384.82
2) 其他转出	80,562,683.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,562,683.29
4. 期末余额	256,074,883.05	125,875,090.87	15,193,658.78	51,887,502.83	0.00	32,150,373.39	11,377,414.45	492,558,923.37
二、累计折旧								
1. 期初余额	138,217,255.78	102,858,238.49	7,823,943.16	35,012,201.37	0.00	2,920,696.70	5,521,453.96	292,353,789.46
2. 本期增加金额	3,559,692.88	1,048,563.50	915,350.10	3,404,991.99	0.00	403,116.36	2,474,266.48	11,805,981.31
1) 计提	3,559,692.88	1,048,563.50	915,350.10	3,404,991.99	0.00	403,116.36	2,474,266.48	11,805,981.31

3. 本期减少金额	32,680,391.41	2,078,303.13	137,015.10	842,269.37	0.00	0.00	1,733.40	35,739,712.41
1) 处置或报废	674,260.97	2,078,303.13	137,015.10	842,269.37	0.00	0.00	1,733.40	3,733,581.97
2) 其他转出	32,006,130.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,006,130.44
4. 期末余额	109,096,557.25	101,828,498.86	8,602,278.16	37,574,923.99	0.00	3,323,813.06	7,993,987.04	268,420,058.36
三、减值准备								
1. 期初余额	0.00	1,121,786.66	0.00	50,319.88	0.00	4,400,000.00	0.00	5,572,106.54
2. 本期增加金额								
1) 计提								
3. 本期减少金额	0.00	12,469.88	0.00	610.00	0.00	0.00	0.00	13,079.88
1) 处置或报废	0.00	12,469.88	0.00	610.00	0.00	0.00	0.00	13,079.88
4. 期末余额	0.00	1,109,316.78	0.00	49,709.88	0.00	4,400,000.00	0.00	5,559,026.66
四、账面价值								
1. 期末账面价值	146,978,325.80	22,937,275.23	6,591,380.62	14,262,868.96	0.00	24,426,560.33	3,383,427.41	218,579,838.35
2. 期初账面价值	198,488,048.40	22,747,920.28	6,546,116.16	17,388,826.82	0.00	24,829,676.69	4,983,169.83	274,983,758.18

## (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
机器设备	10,189,915.46	9,066,979.03	1,121,786.66	1,149.77	
电子设备	491,368.78	441,048.90	50,319.88	0.00	
合计	10,681,284.2	9,508,027.9	1,172,106.5	1,149.77	

	4	3	4	
--	---	---	---	--

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
船舶	13,474,993.97
合计	13,474,993.97

## 12、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨极地二期工程	3,631,658.00		3,631,658.00	3,631,658.00		3,631,658.00
淮安龙宫大白鲸戏水世界项目设计	10,912,868.80		10,912,868.80	10,912,868.80		10,912,868.80
星海广场及周边道路地下空间开发利用项目	603,000.00		603,000.00	603,000.00		603,000.00
售票亭改造	0.00		0.00	936,536.90		936,536.90
场馆外立面改造	2,648,070.00		2,648,070.00	882,690.00		882,690.00
极地鲸 MALL 改造项目	757,281.11		757,281.11	414,763.50		414,763.50
重庆小时代企鹅馆	1,202,500.00		1,202,500.00			
场馆消防改造	3,149,671.70		3,149,671.70			
镇江魔幻海洋世界项目	1,261,941.44		1,261,941.44			
哈尔滨圣亚景观建设	99,583.00		99,583.00			
合计	24,266,574.05		24,266,574.05	17,381,517.20		17,381,517.20

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	
											本期利息资本化率 (%)	其他来源
哈尔滨极地二期工程	4,162,700.00	3,631,658.00				3,631,658.00	87	87				其他来源
淮安龙宫大白鲸戏水世界项目设计	26,420,000.00	10,912,868.80				10,912,868.80	41	41				其他来源
星海广场及周边道路地下空间开发利用项目	2,010,000.00	603,000.00				603,000.00	30	30				其他来源
售票亭改造	1,521,495.00	936,536.90	584,958.10	1,521,495.00		0.00	100	100				其他来源
场馆外立面改造	2,940,000.00	882,690.00	1,765,380.00			2,648,070.00	90	90				其他来源
极地鲸 MALL 改造项目	1,498,000.00	414,763.50	342,517.61			757,281.11	51	51				其他来源
重庆小时代企鹅馆	1,850,000.00		1,202,500.00			1,202,500.00	65	65				其他来源
场馆消防改造	3,499,635.22		3,149,671.70			3,149,671.70	90	90				其他来源
镇江魔幻海洋世界项目	4,019,400.00		1,261,941.44			1,261,941.44	31	31				其他来源

哈尔滨圣亚景观建设	99,583.00		99,583.00			99,583.00	100	100				其他来源
合计	48,020,813.22	17,381,517.20	8,406,551.85	1,521,495.00		24,266,574.05	/	/			/	/

## 其他说明

在建工程期末余额较期初增加 6,885,056.85 元，增长比率为 39.61%，主要系报告期场馆维修改造及子公司项目建设所致。

## 13、生产性生物资产

√适用 □不适用

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	水产业		合计
	极地生物	海洋生物	
一、账面原值			
1. 期初余额	12,164,074.71	36,128,784.70	48,292,859.41
2. 本期增加金额	587,079.56	586,705.04	1,173,784.60
(1) 外购	470,453.36	558,305.04	1,028,758.40
(2) 自行培育	116,626.20	28,400.00	145,026.20
3. 本期减少金额	11,141.25	523,023.97	534,165.22
(1) 处置	11,141.25	523,023.97	534,165.22
(2) 其他			0.00
4. 期末余额	12,740,013.02	36,192,465.77	48,932,478.79
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,458,327.45	21,097,664.42	31,555,991.87
2. 本期增加金额	86,941.84	2,024,222.51	2,111,164.35
(1) 计提	86,941.84	2,024,222.51	2,111,164.35
3. 本期减少金额	5,013.57	137,308.77	142,322.34
(1) 处置	5,013.57	137,308.77	142,322.34
4. 期末余额	10,540,255.72	22,984,578.16	33,524,833.88
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	2,199,757.30	13,207,887.61	15,407,644.91
2. 期初账面价值	1,705,747.26	15,031,120.28	16,736,867.54

#### 14、无形资产

##### (1). 无形资产情况

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	三山岛经营权	多媒体特效技术	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	88,025,688.18	13,065,000.00	26,236,069.20	24,830,058.20	1,034,918.58	153,191,734.16
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	188,605.29	188,605.29
(1) 购置					188,605.29	188,605.29
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	14,390,111.25	0.00	0.00	0.00	0.00	14,390,111.25
(1) 处置						
(2) 其他转出	14,390,111.25					14,390,111.25
4. 期末余额	73,635,576.93	13,065,000.00	26,236,069.20	24,830,058.20	1,223,523.87	138,990,228.20
二、累计摊销						
1. 期初余额	17,229,982.20	5,095,073.91	5,240,220.89	17,924,046.49	415,915.38	45,905,238.87
2. 本期增加金额	937,742.46	171,442.24	218,706.74	2,483,005.86	114,713.54	3,925,610.84
(1) 计提	937,742.46	171,442.24	218,706.74	2,483,005.86	114,713.54	3,925,610.84
3. 本期减少金额	4,673,711.32	0.00	0.00	0.00	0.00	4,673,711.32
(1) 处置						
(2) 其他转出	4,673,711.32					4,673,711.32
4. 期末余额	13,494,0	5,266,516.	5,458,927.	20,407,0	530,628.92	45,157,138

额	13.34	15	63	52.35		.39
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	60,141,563.59	7,798,483.85	20,777,141.57	4,423,005.85	692,894.95	93,833,089.81
2. 期初账面价值	70,795,705.98	7,969,926.09	20,995,848.31	6,906,011.71	619,003.20	107,286,495.29

## 15、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

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

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

大连新世界会展服务有限公司由于上年维修保养服务收入下降导致经营亏损 86.50 万元，且本年不再续签新体育场馆的维修保养服务合同故对未来经营造成一定影响，故上年对大连新世界会展服务有限公司的商誉全额计提减值准备。



## 16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良	61,458,648.64	0.00	3,473,364.21	0.00	57,985,284.43
其他	2,894,701.53	109,788.00	347,605.28	92,216.08	2,564,668.17
合计	64,353,350.17	109,788.00	3,820,969.49	92,216.08	60,549,952.60

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,202,696.34	6,050,674.08	24,528,828.56	6,132,207.14
无形资产摊销与税法差异	9,081,818.66	2,270,454.67	9,081,818.66	2,270,454.67
合计	33,284,515.00	8,321,128.75	33,610,647.22	8,402,661.81

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧与税法差异	709,837.08	177,459.27	709,837.08	177,459.27
合计	709,837.08	177,459.27	709,837.08	177,459.27

## (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
资产减值准备	17,506,851.60	17,594,899.14
可抵扣亏损	8,321,487.98	8,321,487.98
合计	25,828,339.58	25,916,387.12

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (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
2016 年	906,999.05	906,999.05	
2017 年	749,048.80	749,048.80	
2018 年	1,466,708.38	1,466,708.38	
2019 年	2,367,042.68	2,367,042.68	
2020 年	2,831,689.07	2,831,689.07	
合计	8,321,487.98	8,321,487.98	/

## 18、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	130,000,000.00	50,000,000.00
合计	130,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款主要是以部分房产和土地使用权向银行进行抵押取得，抵押资产情况详见附注十三、1。

## 19、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	640,411.94	758,557.22
应付法律顾问费	20,000.00	
应付工程款	626,873.85	487,139.80
应付广告费	10,771.00	693,590.00
应付设备款	290,577.00	305,653.00
应付供暖费		139,463.96
合计	1,588,633.79	2,384,403.98

其他说明

应付账款期末余额较期初减少 795,770.19 元，降低比率为 33.37%，主要系报告期子公司支付上期应付款项所致。

## 20、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,426,257.62	3,163,430.00
预收门票款	6,450,787.47	3,637,773.19
合计	10,877,045.09	6,801,203.19

## 其他说明

预收账款期末余额较期初增加 4,075,841.90 元，增长比率为 59.93%，主要系报告期预收门票款及租金增加所致。

## 21、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,496,922.48	29,860,883.30	37,222,110.72	2,135,695.06
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,846,050.08	3,846,050.08	0.00
三、辞退福利	0.00	474,735.00	474,735.00	0.00
合计	9,496,922.48	34,181,668.38	41,542,895.80	2,135,695.06

## (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	9,223,928.19	22,933,832.10	30,314,339.88	1,843,420.41
二、职工福利费	0.00	1,845,396.63	1,845,396.63	0.00
三、社会保险费	0.00	1,587,473.57	1,587,473.57	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,406,027.22	1,406,027.22	0.00
工伤保险费	0.00	101,563.36	101,563.36	0.00
生育保险费	0.00	79,882.99	79,882.99	0.00
四、住房公积金	38,313.35	2,960,394.89	2,960,856.84	37,851.40
五、工会经费和职工教育经费	234,680.94	533,786.11	514,043.80	254,423.25
合计	9,496,922.48	29,860,883.30	37,222,110.72	2,135,695.06

## (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	0.00	3,502,128.93	3,502,128.93	0.00
2、失业保险费	0.00	165,611.10	165,611.10	0.00
3、采暖统筹金	0.00	178,310.05	178,310.05	0.00
合计	0.00	3,846,050.08	3,846,050.08	0.00

其他说明：

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

应付职工薪酬期末余额较期初减少 7,361,227.42 元，降低比率为 77.51%，主要系报告期支付上期计提员工绩效考核奖金所致。

## 22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,635,848.83	107,264.97
营业税	-116,068.80	102,201.51
企业所得税	1,510,561.42	10,074,943.29
个人所得税	142,182.71	358,673.16
城市维护建设税	104,734.95	15,443.00
房产税	17,411.46	283,468.28
土地使用税	85,065.90	85,065.90
教育费附加	74,810.70	11,030.74
印花税	15,561.13	16,276.92
合计	3,470,108.30	11,054,367.77

其他说明：

应交税费期末余额较期初减少 7,584,259.47 元，降低比率为 68.61%，主要系报告期支付上年度企业所得税所致。

应交营业税为-116,068.80 元，系按照权责发生制确认营业收入及其税金的会计核算方法与相关税收政策存在时间性差异所致。

## 23、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	272,427.78	216,944.44
短期借款应付利息	66,458.33	98,388.89
合计	338,886.11	315,333.33

## 24、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,271,700.63	1,545,320.63
合计	9,271,700.63	1,545,320.63

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额较期初增加 7,726,380.00 元，增长比率为 499.99%，主要系报告期宣告发

放上年度股利所致。

## 25、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收款	404,693.60	560,526.03
工程款	13,780,068.07	13,501,567.08
广告宣传及设计费	2,293,328.83	1,892,379.15
设备采购款	547,363.26	1,233,687.26
往来款	5,406,151.98	5,275,069.05
押金及保证金	2,887,681.81	1,871,881.81
质保金	1,668,355.24	1,757,697.61
中介机构费		587,500.00
咨询费	2,019,829.37	3,295,329.37
租金	2,425,552.08	1,641,252.08
资产受让款	100,000.00	100,000.00
其他	5,777,726.77	4,404,689.74
合计	37,310,751.01	36,121,579.18

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰达创世国际投资有限公司	1,842,606.36	往来款
国家海洋环境监测中心	980,000.00	咨询费
天津泰达节能技术投资咨询有限公司	1,100,000.00	往来款
天津国际游乐港有限公司	700,000.00	往来款
大连海洋开发研究院	754,966.40	咨询费
合计	5,377,572.76	/

## 26、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	20,000,000.00	20,000,000.00
1 年内到期的递延收益	308,772.08	567,544.16
合计	20,308,772.08	20,567,544.16

**27、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	75,000,000.00	80,000,000.00
合计	75,000,000.00	80,000,000.00

长期借款分类的说明：

中融国际信托有限公司借款 7,500 万元系用公司拥有的收费权及其收益权进行质押及部分房屋、土地进行抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

(1) 中融国际信托有限公司借款利率为 7.1%。

(2) 期末长期借款中无逾期借款。

**28、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付租赁款	11,406,052.00	10,550,152.00
合计	11,406,052.00	10,550,152.00

其他说明：

系公司租赁费按直线法计入当期损益的租金与按合同支付租金的差额。

**29、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,217,048.58	200,000.00	308,772.08	4,108,276.50	
减：预计一年内转入利润表的递延收益	-567,544.16	-50,000.00	-308,772.08	-308,772.08	
合计	3,649,504.42	150,000.00	0.00	3,799,504.42	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	605,306.53		28,373.74		576,932.79	与资产相关
圣亚传奇	2,968,499.05		191,884.84		2,776,614.21	与资产相关

系列补助						
智慧旅游补助	400,000.00	200,000.00	75,000.00		525,000.00	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术研究 与开发项目	243,243.00		13,513.50		229,729.50	与资产相关
合计	4,217,048.58	200,000.00	308,772.08		4,108,276.50	/

## 30、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,000,000.00						92,000,000.00

## 31、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	196,774,143.55			196,774,143.55
其他资本公积	981,309.63			981,309.63
合计	197,755,453.18			197,755,453.18

## 32、盈余公积

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	18,772,403.21			18,772,403.21
合计	18,772,403.21			18,772,403.21

## 33、未分配利润

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	77,791,299.30	52,033,307.59
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	77,791,299.30	52,033,307.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,472,946.92	8,470,832.37
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	18,400,000.00	13,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,864,246.22	46,704,139.96

本期公司按 2015 年年度股东大会决议，每 10 股派发现金股利 2.0 元（含税），共派发现金股利 18,400,000.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

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	110,783,660.60	60,774,292.61	113,353,153.11	64,803,886.81
其他业务	4,603,476.98	1,848,137.41	3,705,262.88	769,316.13
合计	115,387,137.58	62,622,430.02	117,058,415.99	65,573,202.94

### 35、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,829,453.93	3,610,966.37
城市维护建设税	291,467.69	255,819.37
教育费附加	208,191.22	182,728.13
合计	2,329,112.84	4,049,513.87

其他说明：

营业税金及附加本期发生额较上期减少 1,720,401.03 元，降低比率为 42.48%，主要系自 5 月 1 日起实施营改增所致。

### 36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	2,823,580.04	3,374,751.86
差旅费	10,482.57	58,725.50
广告费	9,788,745.03	7,233,549.97
企划费	1,014,173.28	1,690,837.63
会务费	199,829.00	151,880.00
招待费		26,953.96
其他	593,610.96	669,991.07
合计	14,430,420.88	13,206,689.99



## 37、管理费用

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	12,334,555.11	9,514,289.35
差旅费	941,681.32	1,422,642.75
业务招待费	839,119.59	445,254.82
车辆使用费	549,329.63	549,136.19
劳动保护费	242,770.76	87,603.16
办公费及电话费	678,590.57	854,086.05
折旧费	1,451,730.77	1,164,276.18
无形资产摊销	1,006,914.99	1,175,294.59
会议费	98,898.08	23,565.00
工会经费及职工教育经费	536,054.11	449,088.20
税金	1,472,389.54	1,784,174.19
采暖费	134,274.33	137,717.56
咨询顾问费	1,595,686.31	1,698,897.29
中介机构费用	90,186.24	209,377.92
保险费	1,722,993.82	1,503,773.00
其他	2,188,250.94	1,166,136.73
合计	25,883,426.11	22,185,312.98

## 38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,812,052.78	7,541,112.13
减：利息收入	-487,082.04	-761,196.74
其他	110,030.87	109,766.13
合计	4,435,001.61	6,889,681.52

其他说明：

财务费用本期发生额较上期减少 2,454,679.91 元，降低比率为 35.63%，主要系本期平均贷款规模减少及银行利率下降所致。

## 39、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-414,179.76	-7,143,632.35
合计	-414,179.76	-7,143,632.35

## 40、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	736,926.57	1,344,118.05	736,926.57
其中：固定资产处置利得	736,926.57	1,344,118.05	736,926.57
接受捐赠	1,000.00	10,000.00	1,000.00
政府补助	308,772.08	282,420.76	308,772.08
其他	133,530.62	7,501.10	133,530.62
合计	1,180,229.27	1,644,039.91	1,180,229.27

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	28,373.74	28,373.75	与资产相关
圣亚传奇系列补助	191,884.84	191,884.83	与资产相关
智慧旅游补助	75,000.00	50,000.00	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术研究与开发项目	13,513.50	12,162.18	与资产相关
合计	308,772.08	282,420.76	/

#### 41、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	1,426,226.34	357,072.79	1,426,226.34
其中：固定资产处置损失	1,426,226.34	357,072.79	1,426,226.34
其他	2,697,227.65	200,123.47	2,697,227.65
合计	4,123,453.99	557,196.26	4,123,453.99

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期增加 3,566,257.73 元，增长了 6.40 倍，主要系本期支付协议解除补偿款所致。

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

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	2,228,905.63	2,497,929.46
递延所得税费用	81,533.06	
合计	2,310,438.69	2,497,929.46

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	3,157,701.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	789,425.29
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	1,521,013.40
所得税费用	2,310,438.69

## 43、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	487,082.04	761,196.74
押金及保证金	3,475,410.91	4,729,600.00
经营往来	1,825,047.00	1,903,683.48
合计	5,787,539.95	7,394,480.22

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	10,606,089.68	8,723,866.92
银行手续费	110,030.87	109,766.13
经营往来	8,724,851.34	8,288,992.30
合计	19,440,971.89	17,122,625.35

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
筹建期利息收入	15,120.08	
合计	15,120.08	

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资顾问费	500,000.00	
合计	500,000.00	

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	847,262.47	10,886,561.23
加：资产减值准备	-414,179.76	-7,143,632.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产累计折旧	15,334,439.07	16,362,792.20
无形资产摊销	3,925,610.84	4,535,334.33
长期待摊费用摊销	3,820,969.49	3,763,542.44
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）	689,299.77	-987,045.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,812,052.78	7,541,112.13
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	81,533.06	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-288,820.17	-12,007.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,342,822.48	2,522,361.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,341,243.21	4,081,205.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,809,746.82	41,550,224.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	155,808,440.40	106,545,309.47
减：现金的期初余额	119,229,633.56	118,871,377.91
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	36,578,806.84	-12,326,068.44

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	155,808,440.40	119,229,633.56
其中：库存现金	1,715,848.64	1,012,819.62
可随时用于支付的银行存款	153,822,611.00	118,057,959.58
可随时用于支付的其他货币资金	269,980.76	158,854.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	155,808,440.40	119,229,633.56

#### 45、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	63,948,923.58	房屋用于借款抵押
无形资产	12,839,509.77	土地使用权用于借款抵押
投资性房地产	50,854,583.99	投资性房地产用于借款抵押
合计	127,643,017.34	/

其他说明：

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司以房屋及土地使用权，取得招商银行股份有限公司大连分行人民币 5,000 万元短期借款，中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行人民币 8,000 万元短期借款，中融国际信托有限公司人民币 9,500 万元长期借款。

#### 八、合并范围的变更

##### 1、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：

本报告期由于新设子公司圣亚投资有限公司增加了本公司合并范围。

#### 九、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	北京	北京	投资咨询	100		投资设立
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游	100		投资设立
天津圣亚海洋世界投资有限公司	天津	天津	旅游	75.76		投资设立
哈尔滨圣亚旅游产业发展有	哈尔滨	哈尔滨	旅游		100	投资设立

限公司						
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	大连	大连	旅游	70		同一控制下的企业合并
大连新世界会展服务有限公司	大连	大连	展览展示服务		49	非同一控制下的企业合并
大白鲸世界管理(大连)有限公司	大连	大连	管理咨询		42.7	非同一控制下的企业合并
镇江大白鲸海洋世界有限公司	镇江	镇江	旅游	70		投资设立
圣亚投资有限公司	北京	北京	投资咨询	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

2) 公司间接持有大白鲸世界管理(大连)有限公司 42.7% 股权, 但公司通过其控股子公司大连星海湾圣亚旅游发展有限公司在大白鲸世界管理(大连)有限公司占有 61% 的表决权, 因此, 公司对大白鲸世界管理(大连)有限公司构成了实质控制, 并将其纳入合并报表范围。

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

1) 无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无纳入合并范围的结构化主体。

## (2). 重要的非全资子公司

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	30	-623, 662. 30		15, 489, 211. 25
镇江大白鲸海	30	-232, 423. 74		2, 767, 576. 26

洋世界有限公司				
---------	--	--	--	--

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	748.39	4,926.98	5,675.37	512.31		512.31	872.18	5,745.06	6,617.24	1,284.24		1,284.24
镇江大白鲸海洋世界有限公司	3,417.94	126.19	3,544.13	2,621.61		2,621.61	1,000.00	9.22	1,009.22	9.22		9.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	473.43	-207.89	-207.89	37.73	830.31	-0.28	-0.28	165.71
镇江大白鲸海洋世界有限公司		-77.47	-77.47	-58.05				

## 2、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

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京主题智库顾问有限公司	北京	北京	顾问服务	40		权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京主题智库顾问有限公司	北京主题智库顾问有限公司
流动资产	200,892.91	200,892.91
非流动资产	19,510.76	19,510.76
资产合计	220,403.67	220,403.67
流动负债	200,680.00	200,680.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	200,680.00	200,680.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,723.67	19,723.67
按持股比例计算的净资产份额	7,889.47	7,889.47
对联营企业权益投资的账面价值	7,889.47	7,889.47
营业收入		0.00
净利润		-11,600.00
综合收益总额		-11,600.00

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

## （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险



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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持

续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	155,808,440.40	155,808,440.40	155,808,440.40			
应收账款	872,392.09	1,062,744.21	1,062,744.21			
其他应收款	2,797,770.93	11,736,851.60	11,736,851.60			
长期应收款	1,918,617.02	1,918,617.02		1,918,617.02		
金融资产小计	161,397,220.44	170,526,653.23	168,608,036.21	1,918,617.02		
短期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00			
应付账款	1,588,633.79	1,588,633.79	1,588,633.79			
应付利息	338,886.11	338,886.11	338,886.11			
其他应付款	37,310,751.01	37,310,751.01	37,310,751.01			
长期借款	95,000,000.00	95,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	45,000,000.00	
长期应付款	11,406,052.00	11,406,052.00				11,406,052.00
金融负债小计	275,644,322.91	275,644,322.91	189,238,270.91	30,000,000.00	45,000,000.00	11,406,052.00

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	119,229,633.56	119,229,633.56	119,229,633.56			
应收账款	2,053,450.67	2,311,633.86	2,311,633.86			
其他应收款	3,264,281.54	12,382,517.20	12,382,517.20			
长期应收款	1,073,512.30	1,240,706.00				1,240,706.00
金融资产小计	125,620,878.07	135,164,490.62	133,923,784.62			1,240,706.00
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00			
应付账款	2,384,403.98	2,384,403.98	2,384,403.98			
应付利息	315,333.33	315,333.33	315,333.33			
其他应付款	36,121,579.18	36,121,579.18	36,121,579.18			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	
长期应付款	10,550,152.00	10,550,152.00				10,550,152.00
金融负债小计	199,371,468.49	199,371,468.49	108,821,316.49	30,000,000.00	50,000,000.00	10,550,152.00

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司长期带息债务全部为人民币计价的固定利率合同，金额为 9,500 万元，无浮动利率合同，详见附注七注释 27。

### 十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

#### 1、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十二、 关联方及关联交易

#### 1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司系国有控股公司，法定代表人张志新。

本企业最终控制方是大连市星海湾开发建设管理中心

#### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

九、1、在子公司中的权益

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京主题智库顾问有限公司	联营企业

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连沙龙广告有限公司	其他
大连世界博览广场有限公司	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
大连金海岸物业管理中心	其他
大连安舒茨文娱体育发展有限公司	其他
大连体育中心开发建设投资有限公司	其他
大连星海湾国际游艇俱乐部有限公司	其他
大连星海湾客运旅游有限公司	其他
大连星海能源服务处	其他
大连市星海公园	其他
大连岭南体育中心管理股份有限公司	其他
辽宁迈克集团股份有限公司	参股股东
大连神洲游艺城	参股股东

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连沙龙广告有限公司	广告服务	32,506.88	42,000.00
大连星海能源服务处	恐龙传奇电费	157,974.92	180,809.52
辽宁迈克集团股份有限公司	动物引进代理服务	62,384.00	35,306.00
大连世界博览广场有限公司	办公室租金	198,628.55	96,853.68
大连世界博览广场有限公司	数据通讯费、电话费	8,282.08	9,484.00
大连市星海公园	广告费	29,047.62	0.00
大连安舒茨文娱体育发展有限公司	宣传广告费	599,692.31	0.00
合计		1,088,516.36	364,453.20

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连安舒茨体育馆管理有限公司	设备运行、维修、保养	166,539.86	536,326.25
大连世界博览广场有限公司	展位搭建	344,945.00	272,750.00
大连世界博览广场有限公司	设备代理费	0.00	174,000.00
大白鲸世界管理（大连）有限公司	开店服务费	0.00	26,000.00
合计		511,484.86	1,009,076.25

## (2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连市星海公园	场地	374,444.46	380,000.00
大连神洲游艺城	场地	1,968,253.97	1,750,000.00

## (3). 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	135.86	110.52

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

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					
	大连安舒茨文娱体育发展有限公司	0.00	0.00	164,199.38	8,209.97
预付账款					
	辽宁迈克集团股份有限公司	6,202,232.20	0.00	1,868,070.00	0.00
其他应收款					
	北京主题智库顾问有限公司	97,685.00	34,097.35	97,685.00	34,097.35
	大连星海能源	720,000.00	75,000.00	710,000.00	75,000.00

	服务处				
	辽宁迈克集团 股份有限公司	0.00	0.00	80,870.40	6,143.52
	大连安舒茨文 娱乐体育发展有 限公司	0.00	0.00	50,000.00	5,000.00

## (2). 应付项目

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
其他应付款			
	大连金海岸物业管理 中心	0.00	700,000.00

## 十三、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

## (1). 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截止本报告期末,公司租入营业场地 2016 年需支付租金 303.43 万元;2017 年需支付租金 552.11 万元;2018 年需支付租金 568.54 万元;2019 年及以后年度累计需支付租金 9,047.81 万元。

出租方	租赁期间	租金
大连神州游艺城	2016 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日	400 万元/年
大连市中山区人民政府 三山岛地区管理委员会	2012 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日	第一年 33 万元,第 二年开始在前一年 的基础上递增 20%
大连市星海公园	2006 年 4 月 28 日至 2026 年 4 月 27 日	70 万元/年

## (2). 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况(应说明内容、金额及其影响)

抵押资产名称	抵押资产账面价值	抵押用途	影响
房屋建筑物	63,948,923.58	借款	无
土地使用权	12,839,509.77	借款	无
投资性房地产	50,854,583.99	借款	无
合计	127,643,017.34		

除存在上述承诺事项外,截至 2016 年 6 月 30 日止,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

**十四、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**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**

无

**十五、 其他重要事项****1、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

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

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

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

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：万元 币种：人民币

项目	大连地区	哈尔滨地区	其他项目	分部间抵销	合计



一. 营业收入	8,108.81	3,429.90			11,538.71
其中: 对外交易收入	8,108.81	3,429.90			11,538.71
分部间交易收入					
二. 营业费用	7,491.37	2,716.53	119.82		10,327.72
其中: 对联营和合营企业的投资收益					
资产减值损失	-1,039.10			-997.68	-41.42
折旧费和摊销费	1,879.99	407.80	20.31		2,308.10
三. 利润总额(亏损)	698.20	735.13	-119.88	997.68	315.77
四. 所得税费用	26.04	205.00			231.04
五. 净利润(亏损)	672.16	530.13	-119.88	997.68	84.73
六. 资产总额	69,669.59	18,589.88	4,361.35	22,835.76	69,785.06
七. 负债总额	29,585.24	4,664.16	3,147.43	6,828.37	30,568.46

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,214,146.70	4.11	1,214,146.70	100		1,214,146.70	1.79	1,214,146.70	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,040,716.98	94.99	155,745.21	0.56	27,884,971.77	66,445,338.19	97.82	10,196,158.66	15.35	56,249,179.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	263,434.90	0.89	263,434.90	100		263,434.90	0.39	263,434.90	100	
合计	29,518,298.58	/	1,633,326.81	/	27,884,971.77	67,922,919.79	/	11,673,740.26	/	56,249,179.53

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款(按单位)	期末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
日本山一贸易株式会社	1,214,146.70	1,214,146.70	100	诉讼多次催要无结果
合计	1,214,146.70	1,214,146.70	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	27,564,468.48		
1至2年	166,937.20	8,346.86	5
2至3年	8,535.00	853.50	10
3年以上	300,776.30	146,544.85	48.72
合计	28,040,716.98	155,745.21	0.56

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,040,413.45 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	9,586,258.46	
合计	9,586,258.46	/

(3). 其他应收款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	27,009,997.68	64,259,349.22
押金及保证金	141,600.00	340,823.00
应收租金	475,000.00	166,666.67
应退动物款	1,477,581.60	1,477,581.60
应收保险赔款	0.00	1,368,500.00
员工借款	414,119.30	309,999.30
合计	29,518,298.58	67,922,919.79

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
镇江大白鲸海洋世界有限公司	往来款	26,192,217.82	年内	88.73	

日本山一贸易株式会社	应退购海象款	1,214,146.70	3年以上	4.11	1,214,146.70
圣亚投资有限公司	往来款	574,219.48	年内	1.95	
鲸天下商业管理(大连)有限公司	应收租金	475,000.00	年内	1.61	
蓬莱八仙过海旅游有限公司海洋科技馆	应退动物款	263,434.90	3年以上	0.89	263,434.90
合计	/	28,719,018.90	/	97.29	1,477,581.60

## 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	160,794,031.37	7,386,791.05	153,407,240.32	113,794,031.37	7,386,791.05	106,407,240.32
对联营、合营企业投资	7,889.47	0.00	7,889.47	7,889.47	0.00	7,889.47
合计	160,801,920.84	7,386,791.05	153,415,129.79	113,801,920.84	7,386,791.05	106,415,129.79

### (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	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
天津圣亚海洋世界投资有限公司	5,070,000.00			5,070,000.00		
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	38,724,031.37			38,724,031.37		
镇江大白鲸海洋世界有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	113,794,031.37	47,000,000.00		160,794,031.37		7,386,791.05

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京主题智库顾问有限公司	7,889.47								7,889.47	
小计	7,889.47								7,889.47	
合计	7,889.47								7,889.47	

## 3、营业收入和营业成本：

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	70,016,991.57	39,190,582.94	65,641,800.00	39,435,954.49
其他业务	4,103,476.98	1,848,137.41	3,255,262.88	769,316.13
合计	74,120,468.55	41,038,720.35	68,897,062.88	40,205,270.62

## 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		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-689,299.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	308,772.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,562,697.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	701,561.21	
少数股东权益影响额	43,712.09	
合计	-2,197,951.42	

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.0269	0.0269
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23	0.0508	0.0508

**第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用

**第十一节 备查文件目录**

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张志新

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日