

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 2025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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理、环境和社会.....	20
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	31
第七节	债券相关情况.....	35
第八节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大连圣亚、公司、本公司、母公司	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司
星海湾投资	指	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
营口圣亚海岸城	指	圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司
股东会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司股东会
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
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路608-6-8号
--------	-------------------------

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	185,989,794.11	200,911,370.37	-7.43
利润总额	-5,254,703.47	40,383,268.10	-113.01
归属于上市公司股东的净利润	-15,898,688.55	12,281,940.47	-229.45

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	188,447.58	9,197,165.96	-97.95
经营活动产生的现金流量净额	28,961,186.41	85,564,505.91	-66.15
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	132,296,033.87	148,552,643.39	-10.94
总资产	1,912,232,982.38	2,082,707,632.75	-8.19

(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)	-0.1234	0.0954	-229.35
稀释每股收益(元/股)	-0.1234	0.0954	-229.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0015	0.0714	-97.90
加权平均净资产收益率(%)	-11.32	5.38	减少16.70个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.13	4.03	减少3.90个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期利润总额、归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润与上年同期相比有所下降，主要系报告期景区客流下降，营业收入减少及确认投资损失、按照诉讼判决计提诉讼延迟利息等原因综合所致。

报告期经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比有所下降，主要系报告期收入收现减少及支付诉讼赔偿款等原因综合所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,956,554.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	633,624.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,600,708.52	
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	-6,129,914.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,122,120.86	
减：所得税影响额	-1,899,827.83	
少数股东权益影响额（税后）	-188,709.51	

合计	-16,087,136.13
----	----------------

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
镇江大白鲸海洋世界有限公司非经常性损益	-1,122,120.86	本公司遵循重要性原则，依据被投资单位各项非经常性损益的重要性，将应享有的镇江大白鲸海洋世界有限公司的非经常性损益份额，穿透认定为非经常性损益。

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

近年来，旅游已经成为具有鲜明时代特征的民生产业、幸福产业和日渐显著的战略支柱产业。旅游需求的多样性、个性化、品质化，旅游供给的融合化、泛在化、共享化，以及文化和旅游在更深程度、更广泛范围和更高层次的融合发展都要求多个领域的创新探索。政府对旅游业的发展给予了高度重视，将其作为推动经济结构优化升级、促进消费升级的关键领域。

2025年1月，国务院办公厅印发《关于进一步培育新增长点繁荣文化和旅游消费的若干措施》，提出丰富消费惠民举措、满足不同年龄群体消费需求、扩大特色优质产品供给、培育消费场景等措施，旨在发挥文化赋能、旅游带动作用，深化“文旅+百业”、“百业+文旅”，提升产品供给能力，丰富消费业态和场景，更好满足人民群众多样化、多层次、多方面的精神文化需求，增强人民群众文化获得感、幸福感，着力把文化旅游业培育成为支柱产业。

2025年2月，商务部、文化和旅游部、国铁集团等9单位印发《关于增开银发旅游列车 促进服务消费发展的行动计划》，旨在深入贯彻落实党中央、国务院关于发展服务消费、银发经济和加快建设旅游强国有关决策部署，推动铁路和旅游融合发展，丰富旅游市场供给，增进老年人福祉。

2025年6月，辽宁省文化和旅游厅、辽宁省体育局等多部门印发《辽宁省文体旅融合提振消

费的若干举措》，提出支持文体旅融合消费惠民让利、支持“引客入辽”释放旅游消费潜力、支持推出“游辽宁一票通”产品、支持推出“辽宁全景游”旅游线路及产品等系列举措，锚定打造高品质文体旅融合发展示范地的目标任务，聚焦稳存量、育增量、提质量，丰富惠民举措，进一步提振文体旅消费，为全省经济高质量发展提供有力支撑。

随着系列支持政策措施落地落实，旅游业的综合性产业属性得到充分发挥，旅游消费潜力得到有效释放，旅游牵动的消费“马车”劲更大、力更足，成为拉动经济发展的重要动力。面向“十五五”时期，须进一步深入贯彻落实习近平总书记“坚持守正创新、提质增效、融合发展，统筹政府与市场、供给与需求、保护与开发、国内与国际、发展与安全”的重要指示精神，科学把握旅游业发展的时代特征，面向新需求，培育新动能，着力完善现代旅游业体系，推动旅游业高质量发展。

(*资料来源：公开资料整理)

(二) 报告期内公司主营业务情况

报告期内，公司主要产品或服务为景区经营、商业运营、动物经营、酒店运营。

1. 景区经营

报告期内，公司经营的景区为大连景区和哈尔滨景区。大连景区包括圣亚海洋世界、圣亚极地世界、圣亚珊瑚世界、银河星海、厉害塔；哈尔滨景区包括哈尔滨极地公园海洋馆、哈尔滨极地公园极地馆、哈尔滨极地公园恐龙馆/异宠馆、哈尔滨极地公园北极熊体验馆、哈尔滨极地公园淘学企鹅馆，哈尔滨极地公园异宠馆系在原恐龙馆基础上升级改造的场馆，于2025年5月启幕。

2. 商业运营

景区场馆内商业空间对外出租、商业自营、联营等，系公司主营业务之一。

3. 动物经营

属于公司轻资产输出项目，系公司主营业务之一。

4. 酒店运营

大连景区和哈尔滨景区分别运营企鹅酒店、北极熊与北极营地酒店，系公司主营业务之一。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，公司继续坚持稳中求进总基调，创新发展经营模式，拓展产品供给空间，强化服务保障质量，持续践行社会责任，加强风险防范和管理，促进公司稳步健康发展。具体如下：

(一) 着力变中求新，积极拓展供给空间

针对旅游消费需求多样化、个性化、品质化趋势，公司坚持专注主业，主动求新求变，以创新激发动力、增强活力、释放潜力，努力优化产品供给，创造更多发展空间，进一步丰富业务运营体系。报告期内，公司在抖音和微信平台全新推出文创产品电商店铺—大连圣亚海洋世界萌物

社，店铺产品以公司设计开发的原创产品为主，不仅为顾客购买公司周边产品提供更便捷途径，也为公司开拓市场开辟了新渠道；为丰富游客夜间游玩选择，大连圣亚海洋世界在节假日夜场限定推出适合年轻人体验的海洋馆沉浸式游戏剧《豹风突围》，以多阵营、多结局、多剧情、多触发、多爆点的演艺方式，打造不同凡响的海洋馆别样体验。

哈尔滨极地公园全新打造的“摩洛哥蓝色小镇”，复刻意大利“蘑菇小镇”阿尔贝罗贝洛及摩洛哥“蓝色小镇”舍夫沙万两大世界级景观小镇，将异国浪漫风情完美融入景区，为游客带来多元文化体验，并迅速成为众多游客慕名打卡的新地标。五一假期，哈尔滨极地公园在原有恐龙馆基础上升级的全新主题场馆异宠馆震撼启幕，该馆引入全球30余种珍稀爬行两栖动物，馆内运用先进雾森系统营造热带雨林湿度，结合沉浸式生态造景技术，复刻丛林湿地、沙漠戈壁等原生栖息环境，打造出多维度的生态展示空间，游客在开启全新游览体验的同时，亦可收获更多科普教育。

报告期内，大连圣亚海洋世界荣获携程2025中国100亲子景点榜；哈尔滨极地公园在第25届IAI传鉴国际广告奖上荣获“年度最具创新力品牌”、“文旅IP营销”银奖、“旅游品牌营销”优秀奖。

（二）坚持创新探索，实现跨界融合发展

为构建“内容+渠道+体验”的立体营销体系，公司在借助多媒体平台传播的同时，探索创新营销模式，推动跨界融合发展新模式，以特定的氛围和情景，赋予原创IP新的表现形式，拓展宣传消费新空间，发挥消费场景乘数效应，构建多元化和多层次的传播体系。报告期内，公司与必胜客合作的“豹豹团IP必胜客主题店”正式开业，这是必胜客首个合作的海洋主题IP授权店，此次联名合作，一方面给顾客带来用餐场景新体验，另一方面提升公司IP宣传影响力。

哈尔滨极地公园“淘学企鹅”IP突破传统的展示方式，通过与茶饮品牌“茶百道”的联名合作，将冰雪IP与时尚茶饮相融合，以“淘学企鹅”IP形象深入全国年轻人社交场景，顾客线上下单即可购买联名茶饮和限量周边，开创“文旅+茶饮”的消费体验新模式。

（三）强化服务保障，提升服务供给能力

服务至上，更好满足游客对高品质旅游产品和服务的需求，是公司持续高质量发展的首要使命任务。为实现服务水平精细化、专业化、特色化目标，公司利用多媒体平台和景区“最美服务之星”评选，建立完善的游客反馈机制，及时了解游客的需求和意见，持续加强服务意识、提升服务质量和供给能力。报告期内，景区优化导览系统、增设自助寄存、免费轮椅和儿童自助推车等便利服务。此外，还推出系列创新服务，如排队有礼服务，身着玩偶服的工作人员与游客进行趣味互动游戏，派发惊喜礼品，让等待变成欢乐时光；暖心提示+送水服务，工作人员手持实时提示牌，告知排队时长及表演场次安排，午间高温时段，为游客送上免费饮用水，缓解焦躁情绪。从趣味互动到人文关怀，公司不断在细节上打磨景区的服务品质和理念，为游客带来更舒适的游玩体验。

哈尔滨极地公园始终秉持“真心、真诚、真情”的三真服务理念，构建“全周期、个性化、智慧化”的服务体系，将优质服务贯穿旅游全流程；坚持开展“大美龙江·最美极地服务之星”品牌评选活动，通过游客扫码投票、员工互评、大数据服务监测三维度考评，形成“以评促建、以星示范”的服务提升机制。

（四）贯彻公益为核，展现社会责任担当

公益是永续的海洋，公司坚持以实际行动持续践行社会责任，将公益融入企业日常。多年来，公司秉持“公益与科普并重”的理念，通过海洋生物保护、科普教育、弱势群体关爱等行动回馈社会。报告期内，公司在圣亚公益月系列活动之孤独症儿童关爱行动中，通过海洋科普与互动体验，为孤独症儿童及其家庭传递温暖和关怀；连续举办两场“关注星星的孩子”主题义卖活动，通过文创产品、海洋特色商品的公益售卖，将每一份消费转化为爱心力量。

哈尔滨极地公园开展“极地有爱致敬奉献者”全国公益行动，本次公益行动覆盖了全国十余类奉献群体，包括因公牺牲的现役军人、公安干警和消防指战员等人员的直系亲属，参加“三支一扶”、“大学生志愿服务西部计划”的基层建设者，援疆援藏工作者，见义勇为先进个人以及长期坚守乡村教育一线的支教教师等群体。符合条件的游客可凭有效证件免费入园。此次全国公益行动，进一步拓展了公益覆盖面，展现出企业服务社会民生的坚定担当。

（五）优化成本管理，加强风险防范措施

报告期内，为提升运营效率，公司坚持精细化成本管控，动态调整资源配置，最大限度实现开源节流；继续采取多项举措推动化解诉讼及异地项目风险，为公司持续稳健发展奠定基础。

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

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

1.产品优势

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

2.技术优势

公司拥有国内水族馆行业一流的技术团队，在行业诸多领域保持创新，拥有国内领先的技术优势。在企鹅饲养繁育领域，公司被授予“国家级南极企鹅种源繁育基地”；在国家一级保护动物斑海豹的野外救助、繁育野化方面，公司拥有领先业内的技术，制定了《斑海豹驯养繁殖行业

标准》、《斑海豹救助和放归技术规程》等系列标准和技术规程，其中《斑海豹救助和放归技术规程》已被列为辽宁省级地方标准；在其他海洋动物科研领域，公司自行创办海洋生物研究所，专门从事珍稀海洋生物、极地生物、水族生态系统等方向的研究。

公司高度重视与专业院校合作，共同推进国家海洋生物领域的产学研深度融合发展。多年来公司坚持发表专业技术论文并申请专利，参与海洋生物国家级行业标准制定，为行业发展贡献力量。

3.服务优势

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

4.品牌优势

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

5.管理优势

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

6.人才优势

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

四、报告期内主要经营情况

(一)主营业务分析

1.财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	185,989,794.11	200,911,370.37	-7.43
营业成本	95,306,635.57	90,575,568.67	5.22
销售费用	15,138,929.04	13,957,204.07	8.47
管理费用	30,515,980.91	41,390,855.29	-26.27
财务费用	24,632,448.36	14,599,831.24	68.72
研发费用	187,636.57	166,496.67	12.70

其他收益	686,492.15	1,996,887.65	-65.62
投资收益	-12,478,414.59	-1,436,619.72	不适用
信用减值损失	-3,939,437.78		不适用
资产处置收益	-47,718.02	2,389,894.84	-102.00
营业外收入	246,796.49	1,807,220.18	-86.34
营业外支出	6,376,710.77	1,048,383.99	508.24
所得税费用	3,591,974.21	10,057,000.65	-64.28
经营活动产生的现金流量净额	28,961,186.41	85,564,505.91	-66.15
投资活动产生的现金流量净额	-21,617,360.00	-37,177,100.56	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-40,103,402.08	-63,686,730.28	不适用

财务费用变动原因说明：主要系报告期营口圣亚海岸城项目停工借款利息费用化及股权转让款利息计入财务费用综合所致。

其他收益变动原因说明：主要系报告期公司收到政府补助减少所致。

投资收益变动原因说明：主要系报告期公司转让控股子公司大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司股权所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期根据二审判决计提对联营企业三亚鲸世界海洋馆有限公司预计代付款损失及按照信用风险计提的应收款坏账所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系上期全资子公司大连圣亚生物科技发展有限公司转让生产性生物资产产生收益所致。

营业外收入变动原因说明：主要系报告期公司收到动物保险赔付减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期公司确认诉讼延迟利息所致。

所得税费用变动原因说明：主要系报告期子公司利润减少导致当期所得税费用较上期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期收入收现减少及支付诉讼赔偿款等原因综合所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司工程建设支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司取得借款增加所致。

2.本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	4,831,470.15	0.25	2,231,564.02	0.11	116.51	主要系报告期应收门票款及租金增加所致
预付款项	5,030,758.74	0.26	3,077,322.21	0.15	63.48	主要系报告期公司预付采购款增加所致
其他应收款	3,379,461.50	0.18	5,070,224.81	0.24	-33.35	主要系报告期按照信用风险确认其他应收款组合坏账准备所致
长期应收款	2,333,400.00	0.12	3,339,484.14	0.16	-30.13	主要系报告期收回应收融资租赁款所致
生产性生物资产	34,716,331.89	1.82	26,118,436.99	1.25	32.92	主要系报告期购入展示生物所致
短期借款	104,602,431.14	5.47	77,614,543.84	3.73	34.77	主要系报告期公司及全资子公司大连圣亚生物科技发展有限公司取得短期借款所致
应付账款	174,283,366.74	9.11	281,409,648.66	13.51	-38.07	主要系报告期合并范围子公司减少, 应付工程款相应减少所致
预收款项	1,496,019.95	0.08	3,202,496.39	0.15	-53.29	主要系报告期预收动物租金确认收入所致
租赁负债			229,757.77	0.01	-100.00	主要系报告期租赁资产租期将至, 将租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致
预计负债	281,241.13	0.01			不适用	主要系报告期公司依据诉讼判决确认预计

						负债所致
--	--	--	--	--	--	------

2.境外资产情况

适用 不适用

3.截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项 目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	1,668,391.73	1,668,391.73	司法冻结等	2,479,652.79	2,479,652.79	司法冻结等
固定资产	824,626,031.38	402,922,385.32	贷款抵押及司法冻结	751,006,879.75	414,024,722.80	贷款抵押及司法冻结
无形资产	452,928,644.28	375,845,952.49	贷款抵押及司法冻结	479,856,037.28	403,097,933.01	贷款抵押及司法冻结
投资性房地产	46,325,190.72	14,382,781.58	贷款抵押及司法冻结	46,325,190.72	15,383,041.27	贷款抵押及司法冻结
在建工程	357,119,660.09	357,119,660.09	贷款抵押及司法冻结	462,905,139.85	445,878,102.38	贷款抵押及司法冻结
生产性生物资产	22,941,068.69	12,379,759.52	贷款抵押	20,025,744.01	12,971,529.60	贷款抵押
长期股权投资	241,480,000.00	154,621,516.55	司法冻结	447,829,118.88	362,428,516.41	司法冻结
其他权益工具投资	15,000,000.00	2,713,400.10	司法冻结	15,000,000.00	3,190,628.07	司法冻结
合 计	1,962,088,986.89	1,321,653,847.38		2,225,427,763.28	1,659,454,126.32	

4.其他说明

适用 不适用

(四)投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	3,650,391.47	-477,227.96	-24,417,141.12					3,173,163.51
合计	3,650,391.47	-477,227.96	-24,417,141.12					3,173,163.51

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五)重大资产和股权出售

适用 不适用

(六)主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	子公司	极地馆、海洋馆、动物园的经营与管理	9,450.00	43,765.50	16,522.64	7,410.85	2,253.91	1,830.88
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司	子公司	室内外水族馆、游乐园的建设及管理	4,200.28	70,426.64	21,578.47		-1,000.20	-965.75
大连圣亚	子公司	重点保护陆生、水生野生	100.00	6,702.93	1,755.80	301.61	-86.62	-101.18

生物科技 发展有限 公司	司	动物人工繁育及药品生 产与零售等						
--------------------	---	---------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和 处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
极创辰源（上海）文化创意有限公司	投资设立	该公司于2025年6月成立，报告期尚未实际发生经营业务，对公司整体生产经营和业绩无重大影响。
哈尔滨缇娜商业管理有限公司	投资设立	该公司系商业运营细分业务经营主体，其营业收入对公司经营业绩无重大影响。
哈尔滨缇米商业管理有限公司	投资设立	该公司系商业运营细分业务经营主体，其营业收入对公司经营业绩无重大影响。
哈尔滨艾米拉商业管理有限公司	投资设立	该公司系商业运营细分业务经营主体，其营业收入对公司经营业绩无重大影响。
淘极地（深圳）创意设计有限公司	注销	该公司未实际发生重要经营业务，对公司整体生产经营和业绩无重大影响。
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	股权转让	公司已于2023年年度报告审计期间对该公司相关资产计提减值准备，减值后账面净资产为0元，该公司未实质发生经营业务，本次股权转让对公司整体生产经营和业绩无重大影响。

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

公司名称	注册资本	总资产	净资产	收入	净利润
	(万元)	(万元)	(万元)	(万元)	(万元)

圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）	12,500.00	12,500.88	12,427.22		-1.26
重庆顺源政信一号股权投资合伙企业（有限合伙）	25,000.00	22,552.87	20,916.90		-337.42

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

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

√适用 □不适用

1.宏观经济波动风险

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

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

2.自然社会环境因素风险

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

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

3.诉讼风险

公司多起重大诉讼、仲裁案件处于执行阶段，存在应收款项无法收回并进一步计提坏账的风险或资产被查封、冻结、拍卖、变卖等风险。

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

4.股份质押冻结风险

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

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

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

5.净利润持续亏损风险及偿债风险

公司2024年度因计提差额补足义务负债、确认诉讼赔偿损失及在建工程项目停工损失等因素导致亏损金额较大，如不能及时与相关方达成和解并筹措资金解决上述问题，存在净利润持续为负的风险，并将大幅减少公司净资产。

公司最近三个会计年度资产负债率均高于80%，处于高水平。如未来外部宏观政策以及经营环境出现重大不利影响，或公司的财务状况及经营业绩波动而无法及时偿付相关债务，可能导致公司出现重大偿债风险，对可持续经营能力造成不利影响。

公司于2025年7月26日召开董事会、监事会会议审议通过向特定对象发行股票相关议案及拟与发行对象受同一方控制的公司签署借款协议的议案。本次发行股票募集资金总额不超过9.56亿元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于偿还债务和补充流动资金，本次借款金额不超过2.5亿元，用于满足公司特定事项资金需求，本次借款议案已经公司股东会审议通过。

本次向特定对象发行股票相关事项的生效和完成尚需经有权国有资产监督管理单位批准、公司股东会审议通过、上海证券交易所审核通过并经中国证券监督管理委员会作出同意注册的决定。如上述事项最终获得审批，将有利于公司解决债务问题并推动在建景区项目的建设，助力公司恢复银行授信，化解公司债务风险和经营风险，进一步增强公司的资金实力，增强公司资金的稳定性、充足性，提高公司抗风险能力和持续经营能力。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2025年7月26日，公司召开第九届六次董事会会议审议通过《关于<公司2025年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司2025年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东会授权董事会办理公司2025年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并于2025年7月29日披露相关文件。	具体详见公司指定信息披露媒体于2025年7月29日披露的《第九届六次董事会会议决议公告》（公告编号：2025-030）、《公司2025年限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告编号：2025-043）、《公司2025年限制性股票激励计划（草案）》、《公司2025年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	磐京股权投资基金管理（上海）有限公司及其一致行动人磐京股权投资基金管理（上海）有限公司一磐京稳赢6号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司一磐京稳赢3号混合策略私募投资基金	公司于2020年9月18日披露了《关于公司股东承诺不减持的公告》（公告编号：2020-085），磐京股权投资基金管理（上海）有限公司及其一致行动人磐京股权投资基金管理（上海）有限公司一磐京稳赢6号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司一磐京稳赢3号混合策略私募投资基金将不以任何方式主动减持其所持有的24,101,413股（占公司总股本的18.71%）公司股份，包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的新增股份。	2020.9.17	是	2020.9.17-2030.9.16	是	无	无

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
镇江文化旅游产业集团有限责任公司诉大连圣亚股东出资纠纷（42,000,000.00）	具体详见公司指定信息披露媒体于2023年2月17日披露的《关于诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2023-008）
镇江文化旅游产业集团有限责任公司诉大连圣亚股东出资纠纷（48,475,215.30）	具体详见公司指定信息披露媒体于2023年2月17日披露的《关于诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2023-008）
辽宁迈克集团股份有限公司诉大连圣亚借款合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于2023年2月17日披露的《关于诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2023-008）
营口金泰珑悦海景大酒店有限公司诉大连圣亚及第三人营口海滨天沐实业有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司股权转让合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于2023年2月17日披露的《关于诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2023-008）
大连圣亚诉新西兰商会有限公司（NZBC LIMITED）、辽宁迈克集团股份有限公司买卖合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于2022年6月10日披露的《关于公司涉及诉讼、仲裁情况及进展的公告》（公告编号：2022-027）
大连圣亚诉大连瑞博投资有限公司技术委托开发合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于2025年3月18日披露的《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2025-008）
云南海洋魅力旅游发展有限公司、昆明市土地开	具体详见公司指定信息披露媒体于2025年

发投资经营有限责任公司诉大连圣亚股权转让纠纷	3月18日披露的《关于诉讼进展的公告》 (公告编号: 2025-008)
北京金诚同达律师事务所诉大连圣亚合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于2025年 4月25日披露的《关于公司涉及诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号: 2025-018)

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	淮安西游产业集团有限公司	无	合同纠纷	请求判令被告支付欠付设计费用及利息。	11,392,661.86	否	判决已生效，原告已申请再审，再审申请被驳回。	判决驳回原告诉讼请求。	不适用
海南中汇建筑装饰工程有限公司	三亚鲸世界海洋馆有限公司、大连圣亚、三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司	大连圣亚	合同纠纷	请求判令三亚鲸世界海洋馆有限公司支付室内装修及景观工程款及利息，大连圣亚承担连带清偿责任，三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司名下不动产涉案装修及景观工程折价或者拍卖价款优先受偿。	42,021,337.00	否	判决已生效，大连圣亚已申请再审，再审申请被驳回。	判决三亚鲸世界海洋馆有限公司向原告支付工程款40,002,470元及逾期利息，大连圣亚对上述债务承担连带清偿责任。	执行阶段

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

星海湾投资及其控股股东大连市星海湾开发建设集团有限公司为失信被执行人；公司存在未履行法院生效法律文书确定的义务的情况，2022年度，法院以有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务将公司列入失信被执行人名单，截至本报告期末，公司尚未被移除失信被执行人名单。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司预计2025年度与关联方大连星海湾商务区物业管理有限公司发生采购商品/接受劳务日常关联交易金额50,000.00元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额0元。	详见公司指定信息披露媒体于2025年4月25日披露的《关于公司及控股子公司2024年度日常关联交易确认及2025年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-015）

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

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

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

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

3. 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

2025年7月26日,公司股东杨子平及其一致行动人蒋雪忠与上海潼程企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海潼程”)签署《大连圣亚旅游控股股份有限公司表决权委托协议》(以下简称“《表决权委托协议》”),约定杨子平将其所持有的公司10,591,591股股份、蒋雪忠将其持有的公司2,470,941股股份对应表决权不可撤销地委托给上海潼程行使。《表决权委托协议》签署后生效,上海潼程接受表决权委托后,将持有公司10.14%股份所对应的表决权。根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定,上海潼程为公司关联人。

2025年7月26日,公司召开第九届六次董事会会议审议通过《关于拟签署<战略合作协议>暨关联交易的议案》,同日与公司股东杨子平及苏州龙悦天程创业投资集团有限公司签署《战略合作协议》,苏州龙悦天程创业投资集团有限公司为上海潼程执行事务合伙人,为公司关联人。本协议为框架性协议,尚未构成关联交易的实质,所涉及的具体事项需另行签订协议,并履行相应的决策审议程序和信息披露义务。具体详见公司指定信息披露媒体于2025年7月29日披露的《关于拟签署<战略合作协议>暨关联交易的公告》(公告编号:2025-032)。

2025年7月26日,公司召开第九届六次董事会会议审议通过《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案》,同日与上海潼程签署《大连圣亚旅游控股股份有限公司向特定对象发行股票之附条件生效的股份认购协议》。具体详见公司指定信息披露媒体于2025年7月29日披露的《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议暨关联交易的公告》(公告编号:2025-036)。公司本次向特定对象发行股票尚需有权国有资产监督管理单位批准、公司股东会审议通过,并经上海证券交易所审核通过及中国证监会同意注册后方可实施。

2025年7月26日,公司召开第九届六次董事会会议审议通过《关于拟签署<借款协议>等协议暨关联交易的议案》,同日与苏州创旅天下信息技术有限公司签署《借款协议》,苏州创旅天下信息技术有限公司与上海潼程受同一方控制,为公司关联人,《借款协议》自股东会批准后生效。具体详见公司指定信息披露媒体于2025年7月29日披露的《关于拟签署<借款协议>等协议暨关联交易的公告》(公告编号:2025-041)。2025年8月13日,公司召开2025年第一次临时股东大会审议通过《关于拟签署<借款协议>等协议暨关联交易的议案》。

2025年7月26日,公司召开第九届六次董事会会议审议通过《关于日常关联交易预计的议案》,预计与关联人同程文化旅游发展有限公司自2025年7月至2026年4月发生出售商品/提供劳务、采购商品/接受劳务关联交易金额合计135.00万元。具体详见公司指定信息披露媒体于2025年7月29日披露的《关于日常关联交易预计的公告》(公告编号:2025-042)。

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

1. 托管情况

□适用 √不适用

2. 承包情况

□适用 √不适用

3. 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

租赁情况说明

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

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
20,747.16															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
20,747.16															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
156.82															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
18,100.46															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
14,132.36															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
32,232.82															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															
公司担保均为母公司与子公司之间或子公司与子公司之间的担保															

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	27,914
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	

大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	0	30,945,600	24.03	0	冻结	30,945,600	国有法人
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	0	18,251,573	14.17	0	冻结	18,251,573	境内非国有法人
杨子平	0	10,591,591	8.22	0	冻结	10,591,591	境内自然人
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金	0	6,768,040	5.25	0	冻结	6,768,040	境内非国有法人
N.Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	0	3,900,480	3.03	0	无	0	境外法人
浙江兆信投资管理有限公司—兆信双喜2号私募证券投资基金	0	2,533,016	1.97	0	无	0	境内非国有法人
蒋雪忠	0	2,470,941	1.92	0	无	0	境内自然人
上海润多资产管理有限公司—润多多策略3号私募证券投资基金	0	1,902,060	1.48	0	无	0	境内非国有法人
上海润多资产管理有限公司—润多多策略2号私募证券投资基金	0	1,586,383	1.23	0	冻结	1,586,383	境内非国有法人
上海润多资产管理有限公司—润多量化对冲1号私募证券投资基金	0	1,512,690	1.17	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	30,945,600	人民币普通股	30,945,600
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	18,251,573	人民币普通股	18,251,573
杨子平	10,591,591	人民币普通股	10,591,591
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金	6,768,040	人民币普通股	6,768,040
N.Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	3,900,480	人民币普通股	3,900,480
浙江兆信投资管理有限公司—兆信双喜2号私募证券投资基金	2,533,016	人民币普通股	2,533,016
蒋雪忠	2,470,941	人民币普通股	2,470,941
上海润多资产管理有限公司—润多多策略3号私募证券投资基金	1,902,060	人民币普通股	1,902,060
上海润多资产管理有限公司—润多多策略2号私募证券投资基金	1,586,383	人民币普通股	1,586,383
上海润多资产管理有限公司—润多量化对冲1号私募证券投资基金	1,512,690	人民币普通股	1,512,690
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2025年7月26日，公司股东杨子平及其一致行动人蒋雪忠与上海潼程签署《表决权委托协议》，约定杨子平将其所持有的公司10,591,591股股份、蒋雪忠将其持有的公司2,470,941股股份对应表决权不可撤销地委托给上海潼程行使。《表决权委托协议》自签署后生效，有效期至发行完成之日起36个月届满之日，届满后自动失效。上海潼程接受表决权委托后，将持有公司10.14%股份所对应的表决权。		

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1.截至报告期末，股东磐京股权投资基金管理（上海）有限公司与磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢3号混合策略私募投资基金为一致行动人，合计持有公司25,077,213股股票，占公司总股本的19.47%。</p> <p>2.截至报告期末，杨子平与蒋雪忠为一致行动人，合计持有公司13,062,532股股票，占公司总股本的10.14%。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	84,244,223.15	117,815,059.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	4,831,470.15	2,231,564.02
应收款项融资			
预付款项	七、8	5,030,758.74	3,077,322.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	3,379,461.50	5,070,224.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	11,238,366.12	11,729,695.09
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	17,378,948.51	14,764,696.66
流动资产合计		126,103,228.17	154,688,562.67

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	2,333,400.00	3,339,484.14
长期股权投资	七、17	386,939,689.21	390,509,267.79
其他权益工具投资	七、18	3,173,163.51	3,650,391.47
其他非流动金融资产	七、19	500,000.00	500,000.00
投资性房地产	七、20	17,171,598.62	18,378,150.13
固定资产	七、21	452,060,740.99	478,390,684.00
在建工程	七、22	358,102,329.54	446,201,623.85
生产性生物资产	七、23	34,716,331.89	26,118,436.99
油气资产			
使用权资产	七、25	7,354,672.48	9,488,439.94
无形资产	七、26	381,265,550.69	408,530,582.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	16,089,064.30	21,692,328.24
递延所得税资产	七、29	109,817,474.64	107,952,447.83
其他非流动资产	七、30	16,605,738.34	13,267,233.64
非流动资产合计		1,786,129,754.21	1,928,019,070.08
资产总计		1,912,232,982.38	2,082,707,632.75
流动负债：			
短期借款	七、32	104,602,431.14	77,614,543.84
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	174,283,366.74	281,409,648.66
预收款项	七、37	1,496,019.95	3,202,496.39

合同负债	七、38	30,820,563.03	37,088,774.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	14,113,554.43	16,405,190.00
应交税费	七、40	3,025,181.16	3,645,637.02
其他应付款	七、41	464,190,484.96	505,928,775.29
其中：应付利息			
应付股利		1,644,168.32	1,644,168.32
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	159,392,877.92	173,212,364.51
其他流动负债	七、44	3,646,290.74	3,932,717.76
流动负债合计		955,570,770.07	1,102,440,148.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	306,982,980.36	298,527,714.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47		229,757.77
长期应付款	七、48	34,223,626.60	33,982,247.83
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	281,241.13	
递延收益	七、51	1,614,087.90	1,647,712.12
递延所得税负债	七、29	86,859,690.44	89,940,962.80
其他非流动负债	七、52	259,211,959.79	259,211,959.79
非流动负债合计		689,173,586.22	683,540,354.54
负债合计		1,644,744,356.29	1,785,980,502.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	128,800,000.00	128,800,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	174,347,725.74	174,347,725.74
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-19,705,449.23	-19,347,528.26
专项储备			
盈余公积	七、59	42,468,251.85	42,468,251.85
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-193,614,494.49	-177,715,805.94
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		132,296,033.87	148,552,643.39
少数股东权益		135,192,592.22	148,174,486.56
所有者权益(或股东权益) 合计		267,488,626.09	296,727,129.95
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,912,232,982.38	2,082,707,632.75

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

母公司资产负债表

2025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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		574,567.25	799,476.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,283,509.51	108,861.77
其他应收款	十九、2	255,637,095.26	198,725,372.65
其中：应收利息			

应收股利			
存货		1,193,656.63	1,216,994.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,135,173.64	4,361,181.61
流动资产合计		268,824,002.29	205,211,887.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,333,400.00	3,339,484.14
长期股权投资	十九、3	599,020,073.10	600,477,954.08
其他权益工具投资		2,713,400.10	3,190,628.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,644,649.11	28,497,668.17
固定资产		83,858,638.94	95,930,230.33
在建工程		982,669.45	323,521.47
生产性生物资产		349,103.99	382,946.18
油气资产			
使用权资产		7,354,672.48	9,488,439.94
无形资产		8,910,801.95	8,942,208.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,424,354.06	13,229,877.00
递延所得税资产		113,069,683.26	115,151,760.42
其他非流动资产		2,250,191.87	601,159.08
非流动资产合计		855,911,638.31	879,555,877.54
资产总计		1,124,735,640.60	1,084,767,765.05
流动负债：			
短期借款		55,591,391.94	37,570,926.52

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,056,593.23	52,370,672.82
预收款项		1,496,019.95	1,447,755.56
合同负债		27,980,313.66	32,474,112.53
应付职工薪酬		8,667,527.17	10,464,512.50
应交税费		1,479,084.76	1,269,968.36
其他应付款		646,018,109.73	608,132,728.89
其中：应付利息			
应付股利		1,644,168.32	1,644,168.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,897,788.43	56,072,699.21
其他流动负债		3,646,290.74	3,932,717.76
流动负债合计		839,833,119.61	803,736,094.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			229,757.77
长期应付款		34,223,626.60	33,982,247.83
长期应付职工薪酬			
预计负债		223,407.39	-
递延收益		66,205.43	94,579.17
递延所得税负债		9,645,489.19	12,078,810.21
其他非流动负债		42,315,023.76	42,315,023.76
非流动负债合计		86,473,752.37	88,700,418.74
负债合计		926,306,871.98	892,436,512.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		128,800,000.00	128,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		163,840,460.29	163,840,460.29
减：库存股			
其他综合收益		-14,135,075.65	-13,777,154.68
专项储备			
盈余公积		42,754,292.65	42,754,292.65
未分配利润		-122,830,908.67	-129,286,346.10
所有者权益（或股东权益）合计		198,428,768.62	192,331,252.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,124,735,640.60	1,084,767,765.05

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		185,989,794.11	200,911,370.37
其中：营业收入	七、61	185,989,794.11	200,911,370.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		169,335,505.06	164,237,101.23
其中：营业成本	七、61	95,306,635.57	90,575,568.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,553,874.61	3,547,145.29
销售费用	七、63	15,138,929.04	13,957,204.07
管理费用	七、64	30,515,980.91	41,390,855.29

研发费用	七、65	187,636.57	166,496.67
财务费用	七、66	24,632,448.36	14,599,831.24
其中：利息费用		24,446,969.75	14,569,691.96
利息收入		121,295.20	202,416.56
加：其他收益	七、67	686,492.15	1,996,887.65
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-12,478,414.59	-1,436,619.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,569,578.58	-1,436,619.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-3,939,437.78	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-47,718.02	2,389,894.84
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		875,210.81	39,624,431.91
加：营业外收入	七、74	246,796.49	1,807,220.18
减：营业外支出	七、75	6,376,710.77	1,048,383.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,254,703.47	40,383,268.10
减：所得税费用	七、76	3,591,974.21	10,057,000.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,846,677.68	30,326,267.45
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,846,677.68	30,326,267.45
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

“－”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“－”号填列)		-15,898,688.55	12,281,940.47
2.少数股东损益(净亏损以“－” 号填列)		7,052,010.87	18,044,326.98
六、其他综合收益的税后净额		-357,920.97	-536,182.36
(一) 归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额		-357,920.97	-536,182.36
1.不能重分类进损益的其他综合 收益		-357,920.97	-536,182.36
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合 收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-357,920.97	-536,182.36
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合 收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合 收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合 收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合 收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,204,598.65	29,790,085.09
(一) 归属于母公司所有者的综合 收益总额		-16,256,609.52	11,745,758.11
(二) 归属于少数股东的综合收益 总额		7,052,010.87	18,044,326.98

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.1234	0.0954
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.1234	0.0954

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

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

母公司利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	85,713,713.25	72,755,005.89
减：营业成本	十九、4	35,783,661.66	36,674,825.54
税金及附加		1,258,924.48	1,198,616.34
销售费用		3,732,209.41	3,565,272.60
管理费用		12,113,503.53	20,359,778.42
研发费用			
财务费用		14,434,367.57	9,876,434.23
其中：利息费用		14,286,363.63	9,807,605.68
利息收入		247.51	2,623.36
加：其他收益		649,300.10	-142,034.45
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	-1,457,880.98	-328,663.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,457,880.98	-328,663.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-5,927,562.95	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			

号填列)			
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-39,504.36	295,498.63
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		11,615,398.41	904,879.00
加:营业外收入		21,967.84	255,705.07
减:营业外支出		5,413,865.69	557,454.39
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		6,223,500.56	603,129.68
减:所得税费用		-231,936.87	592,743.68
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		6,455,437.43	10,386.00
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		6,455,437.43	10,386.00
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-357,920.97	-536,182.36
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-357,920.97	-536,182.36
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-357,920.97	-536,182.36
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		6,097,516.46	-525,796.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,758,674.95	207,472,032.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,029,895.32	360,916.18
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	4,757,864.95	7,668,108.10
经营活动现金流入小计		184,546,435.22	215,501,056.98
购买商品、接受劳务支付的现金		44,803,841.79	43,392,365.07

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		48,964,948.34	53,721,847.06
支付的各项税费		12,614,149.30	16,907,726.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	49,202,309.38	15,914,612.77
经营活动现金流出小计		155,585,248.81	129,936,551.07
经营活动产生的现金流量净额		28,961,186.41	85,564,505.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,127,694.00	3,675,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,282,253.06
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	863,998.00	950,000.00
投资活动现金流入小计		1,991,692.00	7,907,923.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,609,052.00	45,085,023.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	2,000,000.00	

投资活动现金流出小计		23,609,052.00	45,085,023.62
投资活动产生的现金流量净额		-21,617,360.00	-37,177,100.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		242,633,414.56	34,383,128.03
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	38,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		280,633,414.56	34,383,128.03
偿还债务支付的现金		224,404,388.06	65,166,115.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,838,205.28	27,995,249.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,000,000.00	15,950,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	65,494,223.30	4,908,493.00
筹资活动现金流出小计		320,736,816.64	98,069,858.31
筹资活动产生的现金流量净额		-40,103,402.08	-63,686,730.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		115,335,407.09	105,621,711.99
六、期末现金及现金等价物余额		82,575,831.42	90,322,387.06

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现		3,815,594.49	3,346,252.03

金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,901,689.14	1,038,129.59
经营活动现金流入小计		6,717,283.63	4,384,381.62
购买商品、接受劳务支付的现金			784.60
支付给职工及为职工支付的现金		650.00	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		24,675,335.86	2,905,998.62
经营活动现金流出小计		24,675,985.86	2,906,783.22
经营活动产生的现金流量净额		-17,958,702.23	1,477,598.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
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			40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			40,000.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,267,451.73	364,597.85
支付其他与筹资活动有关的现金			658,493.00
筹资活动现金流出小计		2,267,451.73	1,023,090.85
筹资活动产生的现金流量净额		17,732,548.27	-1,023,090.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-226,153.96	494,507.55
加：期初现金及现金等价物余额		457,507.27	188,657.39
六、期末现金及现金等价物余额			
		231,353.31	683,164.94

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	128,800,000.00				174,347,725.74		-19,347,528.26		42,468,251.85		-177,715,805.94		148,552,643.39	148,174,486.56	296,727,129.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	128,800,000.00				174,347,725.74		-19,347,528.26		42,468,251.85		-177,715,805.94		148,552,643.39	148,174,486.56	296,727,129.95
三、本期增减变动金							-357,920.97				-15,898,688.55		-16,256,609.52	-12,981,894.34	-29,238,503.86

额(减少以“—”号填列)																	
(一) 综合收益总额							-357,920.97							-15,898,688.55	-16,256,609.52	7,052,010.87	-9,204,598.65
(二) 所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其																	

积转 增资 本(或 股本)																			
3. 盈 余公 积弥 补亏 损																			
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益																			
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益																			
6. 其 他																			
(五) 专项 储备																			
1. 本 期提 取																			
2. 本 期使 用																			

(六)其他													1,966,094.79	1,966,094.79	
四、本期末余额	128,800,000.00				174,347,725.74		-19,705,449.23		42,468,251.85		-193,614,494.49		132,296,033.87	135,192,592.22	267,488,626.09

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	128,800,000.00				174,347,725.74		-17,375,852.91		42,468,251.85		-105,778,578.31		222,461,546.37	137,130,597.49	359,592,143.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	128,800,000.00				174,347,725.74		-17,375,852.91		42,468,251.85		-105,778,578.31		222,461,546.37	137,130,597.49	359,592,143.86
三、本期增							-536,182.36				12,281,940.47		11,745,758.11	2,094,326.98	13,840,085.09

减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额						-536,182.36				12,281,940.47		11,745,758.11	18,044,326.98	29,790,085.09
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) 专项 储备															
1. 本 期提 取															
2. 本															

期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	128,800,000.00			174,347,725.74	-17,912,035.27	42,468,251.85	-93,496,637.84	234,207,304.48	139,224,924.47	373,432,228.95			

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		-13,777,154.68		42,754,292.65	-129,286,346.10	192,331,252.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,800,000.00				163,840,460.29		-13,777,154.68		42,754,292.65	-129,286,346.10	192,331,252.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-357,920.97			6,455,437.43	6,097,516.46
（一）综合收益总额							-357,920.97			6,455,437.43	6,097,516.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		-14,135,075.65		42,754,292.65	-122,830,908.67	198,428,768.62

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		-12,201,780.93		42,754,292.65	-47,668,181.11	275,524,790.90

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,800,000.00				163,840,460.29		-12,201,780.93		42,754,292.65	-47,668,181.11	275,524,790.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-536,182.36			10,386.00	-525,796.36
（一）综合收益总额							-536,182.36			10,386.00	-525,796.36
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		-12,737,963.29		42,754,292.65	-47,657,795.11	274,998,994.54

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

截至2025年6月30日止,本公司累计发行股本总数12,880万股,注册资本为12,880万元,公司法定代表人为杨子平,经营期限自1994年01月18日至3994年01月17日,注册地址:大连市沙河口区中山路608-6-8号,总部地址:大连市沙河口区中山路608-6-8号。本公司最终控制方为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

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

本财务报表业经公司董事会于2025年8月18日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货发出计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1.1 控制的判断标准

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

1.2 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

1.3 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注五、19 长期股权投资。

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时

具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.1 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

1.2 金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以摊余成本计量的金融资产

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

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

1.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

1.4 金融负债终止确认条件

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

金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

1.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

1.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

1.1 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

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

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在

减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

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

(2) 应收账款

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

(3) 其他应收款

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

(4) 长期应收款

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

1.2 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注五、11 相关会计处理。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

参见五、13 应收账款。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

1.1 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

1.2 发出存货的计价方法

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

1.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

(1) 存货可变现净值的确定

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发

生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

1.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

公司联营企业。

1.2 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

1.3 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

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

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

准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

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

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使

用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

1.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

1.2 借款费用资本化期间

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

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

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

1.3 暂停资本化期间

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

1.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

24. 使用权资产

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

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

25. 生物资产

√适用 □不适用

1.1 生物资产的确定标准

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

1.2 生物资产的分类

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

1.3 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
极地展示生物	年限平均法	15	10	6

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

1.4 生物资产减值的处理

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

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

26. 油气资产

适用 不适用

27. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1.1 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

1.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

1.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

1.1 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

1.2 开发阶段支出资本化的具体条件

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

28. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29. 长期待摊费用

适用 不适用

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

(1) 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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

30. 合同负债

适用 不适用

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

31. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

设定提存计划

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

32. 租赁负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

33. 预计负债

适用 不适用

1.1 预计负债的确认标准

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

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

1.2 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1.1 一般原则

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

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

1.2 可变对价

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

1.3 主要责任人与代理人

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

1.4 客户未行使的权利

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

1.5 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

37. 合同成本

适用 不适用

1.1 取得合同的成本

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

1.2 履行合同的成本

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

1.3 合同成本减值

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

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

38. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

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

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

39. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

40. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、信息化系统等。

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

(1) 短期租赁

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

(2) 低价值资产租赁

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

41. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产

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

42. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

43. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
大连圣亚生物科技发展有限公司	15%
大连圣亚商业管理有限公司	20%
大连圣亚品牌发展有限公司	20%
大连圣亚电子商务科技有限公司	20%

哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司	20%
哈尔滨极地曼波商业管理有限公司	20%
哈尔滨伊娃商业管理有限公司	20%
哈尔滨贝莉商业管理有限公司	20%
哈尔滨麦兜商业管理有限公司	20%
哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司	20%
黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司	20%
哈尔滨淘淘商业管理有限公司	20%
哈尔滨艾米拉商业管理有限公司	20%
哈尔滨缙米商业管理有限公司	20%
哈尔滨缙娜商业管理有限公司	20%
极创辰源（上海）文化创意有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，子公司大连圣亚商业管理有限公司、大连圣亚品牌发展有限公司、大连圣亚电子商务科技有限公司、哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司、哈尔滨极地曼波商业管理有限公司、哈尔滨伊娃商业管理有限公司、哈尔滨贝莉商业管理有限公司、哈尔滨麦兜商业管理有限公司、哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司、黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司、哈尔滨淘淘商业管理有限公司、哈尔滨艾米拉商业管理有限公司、哈尔滨缙米商业管理有限公司、哈尔滨缙娜商业管理有限公司、极创辰源（上海）文化创意有限公司享受上述税收优惠政策。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期内，子公司大连圣亚商业管理有限公司、大连圣亚品牌发展有限公司、大连圣亚电子商务科技有限公司、哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司、哈尔滨伊娃商业管理有限公司、哈尔滨贝莉商业管理有限公司、哈尔滨麦兜商业管理有限公司、哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司、黑

龙江淘学企鹅创意设计有限公司、哈尔滨淘淘商业管理有限公司、哈尔滨艾米拉商业管理有限公司、哈尔滨缙米商业管理有限公司、哈尔滨缙娜商业管理有限公司、极创辰源（上海）文化创意有限公司享受上述税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。报告期内，子公司大连圣亚品牌发展有限公司、哈尔滨贝莉商业管理有限公司、哈尔滨麦兜商业管理有限公司、哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司、哈尔滨淘淘商业管理有限公司、哈尔滨艾米拉商业管理有限公司、哈尔滨缙米商业管理有限公司、哈尔滨缙娜商业管理有限公司、极创辰源（上海）文化创意有限公司适用上述税收优惠政策。

(4) 根据财政部税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号），自 2024 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，对科普单位的门票收入，以及县级及以上党政部门和科协开展科普活动的门票收入免征增值税。报告期内，子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司、哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司享受该税收优惠政策。

(5) 2024 年 12 月 24 日，经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局批准，子公司大连圣亚生物科技发展有限公司通过高新技术企业认定，证书编号 GR202421200573，有效期 2024 年度至 2026 年度。报告期内，子公司大连圣亚生物科技发展有限公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,117,173.98	364,590.74
银行存款	82,088,318.61	116,797,878.21
其他货币资金	1,038,730.56	652,590.93
合计	84,244,223.15	117,815,059.88

其他说明

其中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	上年年末余额
因司法等冻结的银行存款	1,668,391.73	2,479,652.79
小 计	1,668,391.73	2,479,652.79

2. 交易性金融资产适用 不适用**3. 衍生金融资产**适用 不适用**4. 应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用**(4). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,046,474.94	2,337,748.01
其中：1年以内	5,046,474.94	2,337,748.01
1至2年	22,584.20	13,343.56
2至3年	13,343.56	
3至4年		
4至5年		
5年以上	4,125,000.00	4,125,000.00
合计	9,207,402.70	6,476,091.57

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										

其中：										
按组合计提坏账准备	9,207,402.70	100.00	4,375,932.55	47.53	4,831,470.15	6,476,091.57	100.00	4,244,527.55	65.54	2,231,564.02
其中：										
其他客户组合	9,207,402.70	100.00	4,375,932.55	47.53	4,831,470.15	6,476,091.57	100.00	4,244,527.55	65.54	2,231,564.02
合计	9,207,402.70	100.00	4,375,932.55	47.53	4,831,470.15	6,476,091.57	100.00	4,244,527.55	65.54	2,231,564.02

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：其他客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,046,474.94	241,078.29	4.78
1至2年	22,584.20	4,516.84	20.00
2至3年	13,343.56	5,337.42	40.00
3年以上	4,125,000.00	4,125,000.00	100.00
合计	9,207,402.70	4,375,932.55	47.53

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,244,527.55	131,405.00				4,375,932.55
合计	4,244,527.55	131,405.00				4,375,932.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连星海湾商务区物业管理有限公司	3,250,000.00		3,250,000.00	35.30	3,250,000.00
天津西瓜旅游有限责任公司	2,347,193.36		2,347,193.36	25.49	117,359.67

鄂尔多斯市隆胜野生动物园有限责任公司	1,046,247.59		1,046,247.59	11.36	52,124.38
大连星海湾能源发展有限公司	800,000.00		800,000.00	8.69	800,000.00
上海赫程国际旅行社有限公司南通分公司	369,574.16		369,574.16	4.01	18,478.71
合计	7,813,015.11		7,813,015.11	84.85	4,237,962.76

其他说明：

适用 不适用

6. 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7. 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,135,638.54	62.32	1,946,591.13	63.26
1 至 2 年	764,489.07	15.20	45,227.02	1.47
2 至 3 年	45,127.07	0.90		
3 年以上	1,085,504.06	21.58	1,085,504.06	35.27
合计	5,030,758.74	100.00	3,077,322.21	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
大连津硕国际贸易有限公司	1,840,812.30	36.59
重庆仲裁委员会办公室	1,084,400.00	21.56
黑龙江钧宝贸易有限公司	230,000.00	4.57
成都巨量引擎信息技术有限公司	189,831.49	3.77
亿百媒会展(上海)有限公司	151,457.04	3.01
合计	3,496,500.83	69.50

其他说明

适用 不适用

9. 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,379,461.50	5,070,224.81
合计	3,379,461.50	5,070,224.81

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内（含1年）	1,218,404.33	2,763,338.30
其中：1年以内	1,218,404.33	2,763,338.30
1至2年	1,324,489.33	2,267,403.22
2至3年	2,969,152.03	1,075,618.76
3至4年	1,180,869.79	436,058.49
4至5年	990,993.58	9,626,163.25
5年以上	70,220,790.79	63,696,081.12
合计	77,904,699.85	79,864,663.14

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,069,402.99	20,058,913.95
应收退动物款	26,433,573.24	26,433,573.24
股权收购意向金	13,630,000.00	13,630,000.00
资产转让款	9,680,890.10	9,680,890.10
应收咨询管理服务费	3,222,729.77	3,222,729.77
应收租金	2,949,412.21	2,979,827.46
押金保证金	1,479,043.56	1,485,881.66
备用金	427,892.06	271,334.18
其他	2,011,755.92	2,101,512.78
合计	77,904,699.85	79,864,663.14

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	603,111.38		74,191,326.95	74,794,438.33
2025年1月				

1日余额在 本期				
-- 转入第 二阶段				
-- 转入第 三阶段				
-- 转回第 二阶段				
-- 转回第 一阶段				
本期计提	268,303.55		107,012.58	375,316.13
本期转回	60,419.72			60,419.72
本期转销				
本期核销			19,365,503.10	19,365,503.10
其他变动			18,781,406.71	18,781,406.71
2025年6月 30日余额	810,995.21		73,714,243.14	74,525,238.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,365,503.10

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
New Zealand Business Council Ltd.	24,664,659.64	31.66	应收退动物款	5年以上	24,664,659.64
梁涛	13,000,000.00	16.69	股权收购意向金	5年以上	13,000,000.00
淮安西游产业集团有限公司	9,635,890.10	12.37	资产转让款	5年以上	9,635,890.10
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司	6,444,416.19	8.27	第三方往来款	1年以内-5年以上	6,444,416.19
镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,838,400.79	6.21	合并范围外关联方往来	4-5年、5年以上	3,906,524.80
合计	58,583,366.72	75.20	/	/	57,651,490.73

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	966,004.58		966,004.58	1,067,243.66		1,067,243.66
库存商品	7,705,297.81		7,705,297.81	8,368,527.40		8,368,527.40

发出商品	8,368.90		8,368.90	21,623.42		21,623.42
消耗性生物资产	1,065,698.17		1,065,698.17	754,819.17		754,819.17
低值易耗品	1,492,996.66		1,492,996.66	1,495,467.81		1,495,467.81
委托代销商品			-	22,013.63		22,013.63
合计	11,238,366.12		11,238,366.12	11,729,695.09		11,729,695.09

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11. 持有待售资产

适用 不适用

12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13. 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,257,924.98	1,007,343.50
待摊费用	10,063,959.07	5,454,484.50
增值税留抵税额	5,409,508.84	6,593,969.89
预缴税费	647,555.62	1,708,898.77
合计	17,378,948.51	14,764,696.66

14. 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15. 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16. 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁费	2,110,149.50	2,110,149.50		13,642,393.10	12,436,745.16	1,205,647.94	
保证金	3,000,000.00	666,600.00	2,333,400.00	3,000,000.00	866,163.80	2,133,836.20	
合计	5,110,149.50	2,776,749.50	2,333,400.00	16,642,393.10	13,302,908.96	3,339,484.14	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	866,163.80		12,436,745.16	13,302,908.96
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	199,563.80			199,563.80
本期转销				
本期核销			10,326,595.66	10,326,595.66
其他变动				
2025年6月30日余额	666,600.00		2,110,149.50	2,776,749.50

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	10,326,595.66

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17. 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额（账面价值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
淳安圣 亚实 业有 限公 司	15,582,889.94										15,582,889.94	
鲸典(北 京)商 业管 理有 限公 司		2,236,237.98										2,236,237.98
三亚鲸 世界海 洋馆有		17,394,848.89										17,394,848.89

限公司												
镇江大白鲸海洋世界有限公司	374,926,377.85				-3,569,578.58						371,356,799.27	
小计	390,509,267.79	19,631,086.87			-3,569,578.58						386,939,689.21	19,631,086.87
合计	390,509,267.79	19,631,086.87			-3,569,578.58						386,939,689.21	19,631,086.87

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18. 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
大连旅顺	3,190,628.06				477,227.96		2,713,400.10			7,286,599.90	战略性投

口蒙银村镇银行股份有限公司											资
大连中山信德小额贷款有限公司									5,000,000.00		战略性投资
大连精石文化产业投资有限公司	459,763.41						459,763.41		3,170,373.58		战略性投资
鲸天下商业管理(大连)有限公司									600,000.00		战略性投资
青岛蓝色空间旅游文化有限公司									1,800,000.00		战略性投资
芜湖新华联文化旅游开发有限公司									6,560,167.64		战略性投资

合计	3,650,391.47				477,227.96		3,173,163.51			24,417,141.12	/
----	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	--	--	---------------	---

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19. 其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

20. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	46,511,805.21	7,258,503.63	53,770,308.84
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	46,511,805.21	7,258,503.63	53,770,308.84
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	31,359,657.04	4,032,501.67	35,392,158.71
2.本期增加金额	1,113,493.79	93,057.72	1,206,551.51
(1) 计提或摊销	1,113,493.79	93,057.72	1,206,551.51
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	32,473,150.83	4,125,559.39	36,598,710.22
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	14,038,654.38	3,132,944.24	17,171,598.62
2.期初账面价值	15,152,148.17	3,226,001.96	18,378,150.13

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
肯德基商铺	2,995,108.86	自建房屋房管局不予办理
合计	2,995,108.86	

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21. 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	452,060,740.99	478,390,684.00
固定资产清理		
合计	452,060,740.99	478,390,684.00

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	景区专用设备	电子设备	运输工具	船舶	合计
----	--------	--------	------	------	----	----

一、账面原值：						
1.期初余额	620,684,585.65	201,973,665.44	55,176,248.05	7,656,462.60	18,919,877.25	904,410,838.99
2.本期增加金额	1,018,179.50	1,835,795.09	1,464,203.37	863,422.13	-	5,181,600.09
(1) 购置	1,018,179.50	1,835,795.09	1,464,203.37	863,422.13		5,181,600.09
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加						-
3.本期减少金额	3,076,948.80	913,566.83	1,322,945.40	-	-	5,313,461.03
(1) 处置或报废		913,566.83	1,322,945.40			2,236,512.23
(2) 其他减少	3,076,948.80					3,076,948.80
4.期末余额	618,625,816.35	202,895,893.70	55,317,506.02	8,519,884.73	18,919,877.25	904,278,978.05
二、累计折旧						
1.期初余额	245,563,055.55	123,755,805.74	32,985,119.70	6,050,680.36	3,986,394.34	412,341,055.69
2.本期增加金额	17,521,234.28	7,035,368.34	3,029,604.53	188,169.00	-	27,774,376.15
(1) 计提	17,521,234.28	7,035,368.34	3,029,604.53	188,169.00		27,774,376.15
3.本期减少金额	-	566,381.22	1,009,912.86	-	-	1,576,294.08
(1) 处置或报废		566,381.22	1,009,912.86			1,576,294.08
4.期末余额	263,084,289.83	130,224,792.86	35,004,811.37	6,238,849.36	3,986,394.34	438,539,137.76
三、减值准备						
1.期初余额		627,084.72	10,519.39		13,041,495.19	13,679,099.30
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额	-	627,084.72	10,519.39	-	13,041,495.19	13,679,099.30
四、账面价值						
1.期末账面价值	355,541,526.52	72,044,016.12	20,302,175.26	2,281,035.37	1,891,987.72	452,060,740.99
2.期初账面价值	375,121,530.10	77,590,774.98	22,180,608.96	1,605,782.24	1,891,987.72	478,390,684.00

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
船舶	18,919,877.25	3,986,394.34	13,041,495.19	1,891,987.72	
景区专用设备	5,594,683.01	4,967,598.29	627,084.72		
电子设备	149,765.78	139,246.39	10,519.39		
合计	24,664,326.04	9,093,239.02	13,679,099.30	1,891,987.72	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
夜色吧及兰巴赫	2,894,738.88	自建房屋房管局不予办理
合计	2,894,738.88	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22. 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	358,102,329.54	446,201,623.85
工程物资		
合计	358,102,329.54	446,201,623.85

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营口圣亚海岸城项目	357,119,660.09		357,119,660.09	357,119,660.09		357,119,660.09
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目				105,785,479.76	17,027,037.47	88,758,442.29
其他	982,669.45		982,669.45	323,521.47		323,521.47
合计	358,102,329.54		358,102,329.54	463,228,661.32	17,027,037.47	446,201,623.85

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
营口	473,800,000.00	357,119,660.09				357,119,660.09	82.16	82.16	37,048,446.49			自筹、

圣亚海岸城项目											金融机构贷款
合计	473,800,000.00	357,119,660.09				357,119,660.09	/	/	37,048,446.49	/	/

注：营口圣亚海岸城项目尚处于停工状态，详见本财务报表附注十八、7（7）之说明。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23. 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	水产业		其他	合计
	极地生物	海洋生物	陆地生物	
一、账面原值				
1.期初余额	16,713,930.15	42,142,854.33	1,928,832.04	60,785,616.52
2.本期增加金额	2,534,266.72	7,753,903.50	711,368.00	10,999,538.22
(1)外购	4,800.00	7,689,353.50	711,368.00	8,405,521.50
(2)自行培育	97,215.00	64,550.00		161,765.00
(3)消耗性生物资产转入	6,481.00			6,481.00
(4)其他	2,425,770.72			2,425,770.72
3.本期减少金额	89,113.60	344,790.90	308,471.14	742,375.64
(1)处置				

(2)其他		248,413.50	60,780.00	309,193.50
(3)死亡	89,113.60	96,377.40	247,691.14	433,182.14
4.期末余额	19,159,083.27	49,551,966.93	2,331,728.90	71,042,779.10
二、累计折旧				
1.期初余额	7,903,273.57	25,927,751.24	836,154.72	34,667,179.53
2.本期增加金额	623,519.87	1,164,480.09	246,360.52	2,034,360.48
(1)计提	623,519.87	1,164,480.09	246,360.52	2,034,360.48
3.本期减少金额	1,955.96	282,254.38	90,882.46	375,092.80
(1)处置				
(2)其他		248,413.50	60,780.00	309,193.50
(3)死亡	1,955.96	33,840.88	30,102.46	65,899.30
4.期末余额	8,524,837.48	26,809,976.95	991,632.78	36,326,447.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,634,245.79	22,741,989.98	1,340,096.12	34,716,331.89
2.期初账面价值	8,810,656.58	16,215,103.09	1,092,677.32	26,118,436.99

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24. 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25. 使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	信息化系统	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,438,243.60	8,665,402.40	26,103,646.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,438,243.60	8,665,402.40	26,103,646.00
二、累计折旧			
1.期初余额	13,950,594.87	2,664,611.19	16,615,206.06
2.本期增加金额	1,743,824.36	389,943.10	2,133,767.46
(1)计提	1,743,824.36	389,943.10	2,133,767.46
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	15,694,419.23	3,054,554.29	18,748,973.52
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	1,743,824.37	5,610,848.11	7,354,672.48
2.期初账面价值	3,487,648.73	6,000,791.21	9,488,439.94

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 2,133,767.46 元（上期金额：2,133,767.46 元）。本公司使用权资产主要为用于日常经营的场地及信息化系统。

26. 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	广场地下建筑及配套设施物业经营权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	479,856,037.28	13,065,000.00	3,954,403.91	550,771.28	497,426,212.47
2.本期增加金额			315,270.41		315,270.41
(1) 购置			315,270.41		315,270.41
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	26,927,393.00		235,626.21		27,163,019.21
(1) 处置			235,626.21		235,626.21
(2) 其他	26,927,393.00				26,927,393.00
4.期末余额	452,928,644.28	13,065,000.00	4,034,048.11	550,771.28	470,578,463.67
二、累计摊销					
1.期初余额	76,758,104.27	8,213,740.23	3,568,696.74	355,089.17	88,895,630.41
2.本期增加金额	4,033,973.58	173,259.24	101,439.72	53,622.30	4,362,294.84
(1) 计提	4,033,973.58	173,259.24	101,439.72	53,622.30	4,362,294.84
3.本期减少金额	3,709,386.06		235,626.21		3,945,012.27
(1) 处置			235,626.21		235,626.21
(2) 其他	3,709,386.06				3,709,386.06
4.期末余额	77,082,691.79	8,386,999.47	3,434,510.25	408,711.47	89,312,912.98

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	375,845,952.49	4,678,000.53	599,537.86	142,059.81	381,265,550.69
2.期初账面价值	403,097,933.01	4,851,259.77	385,707.17	195,682.11	408,530,582.06

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27. 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28. 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良	21,692,328.24	429,862.92	4,353,515.35	1,679,611.51	16,089,064.30
合计	21,692,328.24	429,862.92	4,353,515.35	1,679,611.51	16,089,064.30

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,746,412.18	20,186,603.05	109,009,893.60	27,252,473.41
税法不允许当期扣除的费用	151,881,546.99	37,970,386.75	143,435,227.52	35,858,806.88
可抵扣亏损	137,562,163.53	34,390,540.88	106,873,895.51	26,718,473.88
权益工具公允价值计量	18,846,767.53	4,711,691.88	18,369,539.57	4,592,384.89

租赁负债	7,917,984.55	1,979,496.14	11,806,211.31	2,951,552.83
公允价值变动损失	42,315,023.76	10,578,755.94	42,315,023.76	10,578,755.94
合计	439,269,898.54	109,817,474.64	431,809,791.27	107,952,447.83

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	308,856,805.00	77,214,201.25	311,448,610.36	77,862,152.59
固定资产折旧	31,227,284.28	7,806,821.07	27,786,299.97	6,946,574.99
分期计入以后年度应纳税所得额的收益			9,834,853.00	2,458,713.25
使用权资产	7,354,672.48	1,838,668.12	10,694,087.88	2,673,521.97
合计	347,438,761.76	86,859,690.44	359,763,851.21	89,940,962.80

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
减值准备	34,241,694.39	33,669,204.88
可抵扣亏损	90,773,582.58	101,160,887.03
超过税法标准但是可结转以后年度扣除的广告费	997,712.20	997,712.20
合计	126,012,989.17	135,827,804.11

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	6,864,979.60	7,294,407.87	

2026年	13,214,874.04	14,064,656.91	
2027年	28,730,392.29	30,584,401.95	
2028年	9,641,322.85	10,532,647.90	
2029年	32,322,013.80	38,684,772.40	
合计	90,773,582.58	101,160,887.03	

其他说明：

适用 不适用

30. 其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海域使用权	436,320.76		436,320.76	436,320.76		436,320.76
长期资产购置款	16,169,417.58		16,169,417.58	12,830,912.88		12,830,912.88
合计	16,605,738.34		16,605,738.34	13,267,233.64		13,267,233.64

31. 所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,668,391.73	1,668,391.73	其他	司法冻结等	2,479,652.79	2,479,652.79	其他	司法冻结等
固定资产	824,626,031.38	402,922,385.32	其他	贷款抵押及司法冻结	751,006,879.75	414,024,722.80	其他	贷款抵押及司法冻结
无形	452,928,644.	375,845,952.	其	贷款	479,856,037.	403,097,933.	其	贷款

资产	28	49	他	抵押及司法冻结	28	01	他	抵押及司法冻结
投资性房地产	46,325,190.72	14,382,781.58	其他	贷款抵押及司法冻结	46,325,190.72	15,383,041.27	其他	贷款抵押及司法冻结
在建工程	357,119,660.09	357,119,660.09	其他	贷款抵押及司法冻结	462,905,139.85	445,878,102.38	其他	贷款抵押及司法冻结
生产性生物资产	22,941,068.69	12,379,759.52	抵押	贷款抵押	20,025,744.01	12,971,529.60	抵押	贷款抵押
长期股权投资	241,480,000.00	154,621,516.55	冻结	司法冻结	447,829,118.88	362,428,516.41	冻结	司法冻结
其他权益工具投资	15,000,000.00	2,713,400.10	冻结	司法冻结	15,000,000.00	3,190,628.07	冻结	司法冻结
合计	1,962,088,986.89	1,321,653,847.38	/	/	2,225,427,763.28	1,659,454,126.32	/	

32. 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	61,966,992.27	61,801,485.71
抵押借款		14,700,000.00
抵押及质押借款	5,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	1,000,000.00

信用借款	17,500,000.00	
未到期应付利息	135,438.87	113,058.13
合计	104,602,431.14	77,614,543.84

短期借款分类的说明：

(1) 期末保证及抵押借款其中 3,550.00 万元以本公司位于大连市沙河口区中山路 608-8 号的房屋及土地使用权抵押，并同时由哈尔滨圣亚极地公园有限公司、圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司提供连带责任保证取得；其中 2,646.70 万元系哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司（以下简称“圣亚旅游产业公司”）以哈尔滨圣亚极地公园有限公司位于哈尔滨市松北区太阳大道 3 号哈尔滨极地馆房产及土地使用权抵押，并同时由粤丰（深圳）实业有限公司、哈尔滨优盛美地文旅有限公司为其提供连带责任保证取得。

(2) 期末抵押及质押借款 500.00 万元系圣亚旅游产业公司以其名下生物性资产北极熊 2 头、加州海狮 3 头、海象 2 头，白鲸 4 头，海豚 3 头抵押取得；由圣亚旅游产业公司不动产、机器设备对贷款全额提供抵押担保、及其收费权对贷款全额提供质押担保。

(3) 期末保证借款 2,000.00 万元由哈尔滨圣亚极地公园有限公司为本公司提供连带责任保证取得。

(4) 期末信用借款 800 万元系大连圣亚生物科技发展有限公司信用借款，950 万元系圣亚旅游产业公司信用借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33. 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34. 衍生金融负债

适用 不适用

35. 应付票据

适用 不适用

36. 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	152,442,728.27	260,823,450.22
应付基金管理费	14,634,109.59	13,371,609.59
应付材料款	7,006,171.77	7,030,608.39
应付费用款	186,348.22	160,971.57
其他	14,008.89	23,008.89
合计	174,283,366.74	281,409,648.66

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国三冶集团有限公司	26,594,129.21	尚未结算
大连凯晨海洋工程有限公司	12,923,554.79	尚未结算
张家港市乐余有机玻璃制品厂	11,644,116.47	尚未结算
重庆长嘉纵横私募股权投资基金管理有限公司[注]	13,371,609.59	尚未结算
大连统顺建设工程有限公司	8,749,797.20	尚未结算
大连港口设计研究院有限公司	8,401,435.69	尚未结算
合计	81,684,642.95	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：该公司曾用名重庆现代物流产业股权投资基金管理有限公司。

37. 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,496,019.95	3,202,496.39
合计	1,496,019.95	3,202,496.39

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

38. 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收门票款	16,534,050.41	19,856,789.82
预收动物转让款	14,058,053.10	15,984,658.60
其他	228,459.52	1,247,326.37
合计	30,820,563.03	37,088,774.79

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39. 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,613,832.88	42,158,072.59	44,428,842.61	13,343,062.86
二、离职后福利-设定提存计划	18,224.62	5,054,297.44	5,057,662.99	14,859.07
三、辞退福利	773,132.50	346,849.63	364,349.63	755,632.50
合计	16,405,190.00	47,559,219.66	49,850,855.23	14,113,554.43

(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	14,602,168.88	34,387,231.95	36,649,821.45	12,339,579.38

补贴				
二、职工福利费	17,451.23	2,270,380.92	2,271,246.58	16,585.57
三、社会保险费	10,403.68	2,992,958.24	2,995,526.03	7,835.89
其中：医疗保险费	9,798.97	2,663,423.31	2,665,791.66	7,430.62
工伤保险费	357.17	151,391.54	151,590.98	157.73
生育保险费	247.54	178,143.39	178,143.39	247.54
四、住房公积金	3,099.00	1,989,832.48	1,989,832.48	3,099.00
五、工会经费和职工教育经费	980,710.09	517,669.00	522,416.07	975,963.02
合计	15,613,832.88	42,158,072.59	44,428,842.61	13,343,062.86

(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	16,533.28	4,779,059.02	4,782,299.92	13,292.38
2.失业保险费	605.17	149,352.79	149,477.44	480.52
3.采暖统筹	1,086.17	125,885.63	125,885.63	1,086.17
合计	18,224.62	5,054,297.44	5,057,662.99	14,859.07

其他说明：

适用 不适用

40. 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,405,648.94	1,791,229.54
房产税	645,685.77	664,108.78
土地使用税	199,754.19	306,766.77
企业所得税	372,789.73	345,798.50
个人所得税	216,668.72	321,031.19
印花税	52,242.30	95,615.38
城市维护建设税	77,148.20	70,654.64
教育费附加	33,391.71	30,592.65

地方教育附加	21,713.99	19,839.57
应交文化事业建设费	137.61	
合计	3,025,181.16	3,645,637.02

41. 其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,644,168.32	1,644,168.32
其他应付款	462,546,316.64	504,284,606.97
合计	464,190,484.96	505,928,775.29

(2). 应付利息

适用 不适用

(3). 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,644,168.32	1,644,168.32
合计	1,644,168.32	1,644,168.32

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产收购款及利息	231,356,232.30	223,709,976.88
诉讼赔偿款	77,089,135.56	101,309,430.34
拆借款	73,140,141.13	93,402,143.82
中介机构费	39,181,317.38	40,876,567.38
押金及保证金	13,067,563.81	14,630,792.13
其他	11,005,259.01	10,511,331.43

广告宣传及设计费	7,620,076.05	7,445,810.77
租金	4,560,231.75	4,004,632.67
往来款	2,637,287.76	5,321,181.57
设备采购款	2,483,586.37	2,648,144.71
代收款	405,485.52	424,595.27
合计	462,546,316.64	504,284,606.97

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
营口金泰珑悦海景大酒店有限公司	231,653,725.56	尚未结算
毛崴	47,478,194.27	尚未结算
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	8,818,780.00	尚未结算
辽宁迈克集团股份有限公司	6,341,361.55	尚未结算
合计	294,292,061.38	/

其他说明：

适用 不适用

42. 持有待售负债

适用 不适用

43. 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	75,851,565.88	87,817,611.54
1年内到期的长期借款应付利息	32,643,523.61	29,322,053.76
1年内到期的长期应付款	40,376,899.47	43,769,454.98
1年内到期的长期应付款利息	2,602,904.41	726,790.69
1年内到期的租赁负债	7,917,984.55	11,576,453.54
合计	159,392,877.92	173,212,364.51

44. 其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,646,290.74	3,932,717.76
合计	3,646,290.74	3,932,717.76

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45. 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		12,324,653.83
抵押及质押借款	201,363,848.06	
保证、抵押及质押借款	181,004,579.61	373,589,334.43
应付利息	33,109,642.18	29,753,391.27
减：一年内到期的长期借款	-75,851,565.88	-87,817,611.54
减：一年内到期的长期借款应付利息	-32,643,523.61	-29,322,053.76
合计	306,982,980.36	298,527,714.23

长期借款分类的说明:

根据2025年3月31日营口银行股份有限公司《关于同意“圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司”贷后变更的批复》（营总信审会联席【2025】009号），以及营口圣亚海岸城、营口银行股份有限公司经济技术开发区支行、本公司于2025年4月签订的《贷款补充协议》，营口圣亚海岸城在营口银行股份有限公司经济技术开发区支行贷款本金18,100.46万元，截至2025年6月30日尚需支付利息3,292.13万元。

(1)期末抵押及质押借款其中878.38万元系圣亚旅游产业公司以其名下生物性资产北极熊2头、加州海狮3头、海象2头，白鲸4头，海豚3头抵押取得；由圣亚旅游产业公司不动产、机器设备对贷款全额提供抵押担保、及其收费权对贷款全额提供质押担保；其中19,258万元系以圣亚旅游产业公司位于哈尔滨市松北区太阳大道277号1-5栋及松北区太阳大道277号哈尔滨极地馆二期地下的房屋及土地使用权抵押、圣亚旅游产业公司所拥有的机器设备抵押、圣亚旅游产业公司所拥有门票收费权质押取得。

(2)期末保证、抵押及质押借款其中18,100.46万元系以子公司营口圣亚海岸城位于营口市鲅鱼圈区熊岳镇大铁村的土地使用权及在建工程抵押、本公司持有的营口圣亚海岸城80%股权质押

押、营口金泰珑悦海景大酒店有限公司持有的 20%股权质押、该子公司所拥有门票收费权质押，并同时由本公司提供连带责任保证取得。

其他说明

适用 不适用

46. 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47. 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		233,333.33
减：未确认融资费用		-3,575.56
合计		229,757.77

48. 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	34,223,626.60	33,982,247.83
专项应付款		
合计	34,223,626.60	33,982,247.83

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	34,771,532.02	36,335,844.68
其中：未实现融资费用	547,905.42	2,353,596.85
合计	34,223,626.60	33,982,247.83

其他说明：

期末应付融资租赁款 3,477.15 万元以本公司位于大连市沙河口区中山路 608-8 号 2 层 1 号的房屋及土地使用权抵押、本公司持有的哈尔滨圣亚极地公园有限公司 100%股权质押取得。

专项应付款

□适用 √不适用

49. 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50. 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	281,241.13		
合计	281,241.13		/

51. 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,647,712.12		33,624.22	1,614,087.90	
合计	1,647,712.12		33,624.22	1,614,087.90	/

其他说明：

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
白鲸池补助	94,579.17		28,373.74		66,205.43	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	83,132.95		5,250.48		77,882.47	与资产相关
营口市 2017 年重大项目前期工作费	400,000.00				400,000.00	与资产相关
旅游发展专项资金	1,070,000.00				1,070,000.00	与资产相关
小 计	1,647,712.12		33,624.22		1,614,087.90	

52. 其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合并范围内结构化主体的其他投资者权益净额	216,896,936.03	216,896,936.03
差额补足义务负债	42,315,023.76	42,315,023.76
合计	259,211,959.79	259,211,959.79

53. 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

54. 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55. 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

56. 库存股

适用 不适用

57. 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-19,347,528.26	-477,227.96			-119,306.99	-357,920.97	-19,705,449.23

其中： 重新 计量 设定 受益 计划 变动 额								
权 益法 下不 能转 损益 的其 他综 合收 益								
其 他权 益工 具投 资公 允价 值变 动	-19,347,528.26	-477,227.96			-119,306.99	-357,920.97		-19,705,449.23
企 业自 身信 用风 险公 允价 值变 动								
二、 将重 分类 进损 益的								

其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流								

量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-19,347,528.26	-477,227.96			-119,306.99	-357,920.97	-19,705,449.23

58. 专项储备

适用 不适用

59. 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

60. 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-177,715,805.94	-105,778,578.31
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	-177,715,805.94	-105,778,578.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,898,688.55	-70,182,227.63
减：提取法定盈余公积		-1,755,000.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-193,614,494.49	-177,715,805.94
---------	-----------------	-----------------

61. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,963,525.72	95,306,635.57	200,859,705.20	90,575,568.67
其他业务	26,268.39		51,665.17	
合计	185,989,794.11	95,306,635.57	200,911,370.37	90,575,568.67

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
景区经营	149,409,899.09	79,653,829.08
动物经营	4,877,624.22	487,095.13
商业运营	25,456,417.55	10,818,226.84
酒店运营	6,219,584.86	4,347,484.52
其他	26,268.39	-
按经营地区分类		
辽宁地区	95,046,037.11	47,934,230.26
黑龙江地区	90,943,757.00	47,372,405.31
按商品转让的时间分类		
在某一时段内确认收入	9,002,972.79	2,294,491.64
在某一时点确认收入	176,986,821.32	93,012,143.93
合计	185,989,794.11	95,306,635.57

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62. 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	244,617.81	239,724.94
教育费附加	174,479.59	171,193.96
房产税	2,071,325.56	2,045,805.43
土地使用税	1,008,623.53	1,062,129.82
车船使用税	5,884.35	880.00
印花税	26,478.58	27,411.14
文化事业建设费	22,465.19	
合计	3,553,874.61	3,547,145.29

63. 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	5,026,442.60	5,560,967.66
差旅费	28,638.36	14,888.36
广告费	5,514,626.78	4,659,183.74
企划费	1,756,443.57	1,120,528.92
其他	2,812,777.73	2,601,635.39
合计	15,138,929.04	13,957,204.07

64. 管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	16,455,193.29	20,529,493.28
差旅费	586,955.08	796,492.51

业务招待费	1,193,171.39	1,196,491.50
车辆使用费	201,132.91	196,700.50
劳动保护费	206,119.23	297,502.32
办公费及电话费	645,777.20	1,371,979.90
折旧费	448,569.63	390,602.23
无形资产摊销	3,886,654.17	1,105,186.97
工会经费及职工教育经费	517,669.00	583,526.31
采暖费	64,989.33	65,135.70
咨询顾问费	2,052,913.00	2,977,930.31
中介机构费用	261,264.22	1,380,185.29
保险费	2,382,213.74	3,489,864.44
房租及物业费	249,868.58	371,240.00
其他	1,363,490.14	6,638,524.03
合计	30,515,980.91	41,390,855.29

65. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	460.90	1,092.92
生产性生物资产折旧	151,570.20	151,832.35
其他	35,605.47	13,571.40
合计	187,636.57	166,496.67

66. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,446,969.75	14,569,691.96
减：利息收入	-121,295.20	-202,416.56
汇兑损益		-73,999.80
银行手续费	306,773.81	306,555.64
合计	24,632,448.36	14,599,831.24

67. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	633,624.22	2,154,147.24
进项税额加计扣除		-184,947.16
代扣个人手续费返还	52,867.93	27,677.55
其他		10.02
合计	686,492.15	1,996,887.65

其他说明：

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	28,373.74	28,373.74	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术与项目开发		7,600.02	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	5,250.48	5,250.48	与资产相关
文化产业发展专项资金	600,000.00		与收益相关
稳岗补贴		57,123.00	与收益相关
2022年度哈尔滨市支持冰雪经济发展奖补		752,800.00	与收益相关
2023年第二批冰雪经济发展扶持政策资金		1,000,000.00	与收益相关
一次性扩岗补贴		3,000.00	与收益相关
企业入统奖励		300,000.00	与收益相关
合计	633,624.22	2,154,147.24	

68. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,569,578.58	-1,057,763.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,908,836.01	-378,856.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-12,478,414.59	-1,436,619.72

69. 净敞口套期收益

适用 不适用

70. 公允价值变动收益

适用 不适用

71. 信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-131,405.00	
其他应收款坏账损失	-1,406,888.06	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	199,563.80	
财务担保相关减值损失		
预计代付款损失	-2,600,708.52	
合计	-3,939,437.78	

72. 资产减值损失

适用 不适用

73. 资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置利得或损失		2,864,648.74
固定资产处置利得或损失	-47,718.02	-474,753.90

合计	-47,718.02	2,389,894.84
----	------------	--------------

其他说明：

适用 不适用

74. 营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得	201,395.74	1,537,090.02	201,395.74
接受捐赠		10,000.00	
其他	45,400.75	260,130.16	45,400.75
合计	246,796.49	1,807,220.18	246,796.49

其他说明：

适用 不适用

75. 营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	693,147.87	274,460.51	693,147.87
其他	5,683,562.90	773,923.48	5,683,562.90
合计	6,376,710.77	1,048,383.99	6,376,710.77

76. 所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,920,169.55	10,057,000.65
递延所得税费用	-328,195.34	
合计	3,591,974.21	10,057,000.65

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-5,254,703.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,313,675.87
子公司适用不同税率的影响	-1,188,127.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,348,480.75
所得税费用	3,591,974.21

其他说明：

适用 不适用

77. 其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57之说明。

78. 现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	121,295.20	202,416.56
押金及保证金	437,100.00	2,574,000.00
政府补助	600,000.00	2,112,923.00
经营往来	3,599,469.75	2,778,768.54
合计	4,757,864.95	7,668,108.10

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	10,706,289.71	11,582,522.10

支付诉讼赔偿款	28,000,000.00	
银行手续费	203,648.81	203,430.64
经营往来	10,292,370.86	4,128,660.03
合计	49,202,309.38	15,914,612.77

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租出固定资产本期收回金额	863,998.00	950,000.00
合计	863,998.00	950,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产收购款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款	38,000,000.00	
合计	38,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款及利息	61,494,223.30	658,493.00
租赁负债本金及利息	4,000,000.00	4,250,000.00
合计	65,494,223.30	4,908,493.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,846,677.68	30,326,267.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,939,437.78	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,922,230.42	24,811,137.54
使用权资产摊销	2,133,767.46	2,133,767.46
无形资产摊销	4,455,352.56	1,835,107.79
长期待摊费用摊销	4,353,515.35	5,339,534.93
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）	47,718.02	-2,389,894.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-491,752.13	-1,262,629.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	24,550,094.75	14,598,817.16
投资损失（收益以“－”号填列）	12,478,414.59	1,436,619.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,865,026.81	446,191.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,081,272.36	-32,175.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	491,328.97	-1,291,011.10

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,665,570.14	-292,893.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,581,498.80	9,905,666.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,961,186.41	85,564,505.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,575,831.42	90,322,387.06
减：现金的期初余额	115,335,407.09	105,621,711.99
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	-32,759,575.67	-15,299,324.93

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,575,831.42	115,335,407.09
其中：库存现金	1,117,173.98	364,590.74
可随时用于支付的银行存款	80,419,926.88	114,318,225.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,038,730.56	652,590.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	82,575,831.42	115,335,407.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	1,668,391.73	2,479,652.79	司法冻结等
合计	1,668,391.73	2,479,652.79	/

其他说明：

适用 不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款	-	-	
其中：美元	1,678,000.00	7.19	12,062,135.20

其他说明：

此笔应收款认定已发生信用减值，全额计提坏账准备，故报告期末按最新美元汇率重新折算。

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

适用 不适用

82. 租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、25之说明。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、40之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	249,868.58	371,240.00
合 计	249,868.58	371,240.00

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额4,235,972.73（单位：元 币种：人民币）

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	111,773.24	213,268.00
与租赁相关的总现金流出	4,235,972.73	4,621,240.00

租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十二、1.（3）之说明。

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	9,002,972.79	
合计	9,002,972.79	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年		356,250.00
第二年		950,000.00
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		1,306,250.00

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83. 数据资源

适用 不适用

84. 其他

适用 不适用

八、研发支出

1. 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	460.90	1,092.92
生物性资产折旧	151,570.20	151,832.35
其他	35,605.47	13,571.40
合计	187,636.57	166,496.67
其中：费用化研发支出	187,636.57	166,496.67
资本化研发支出		

2. 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3. 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司	2025年3月	0.00	70.00	转让	已签订资产包转让协议,受让方已控制了公司的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。	-8,908,836.01	0.00					

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本（万元）	持股比例（%）
哈尔滨艾米拉商业管理有限公司	投资设立	2025.02.24	10.00	45.00
哈尔滨缙米商业管理有限公司	投资设立	2025.02.24	10.00	45.00
哈尔滨缙娜商业管理有限公司	投资设立	2025.02.24	10.00	45.00
极创辰源（上海）文化创意有限公司	投资设立	2025.06.17	100.00	45.00

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润（元）
淘极地（深圳）创意设计有限公司	注销	2025.02.19		397.44

6. 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	北京	1,000.00	北京	投资咨询	100.00		投资设立
天津圣亚旅游咨询服务股份有限公司	天津	669.00	天津	旅游	75.76		投资设立
圣亚海岸城（营	营口	4,200.28	营口	旅游	80.00		非同一控

口) 旅游发展有限公司							制下的企业合并
大连圣亚商业管理有限公司	大连	100.00	大连	商业管理	100.00		投资设立
大连圣亚企业管理后勤服务有限公司	大连	100.00	大连	企业管理、后勤服务	100.00		投资设立
大连圣亚生物科技发展有限公司	大连	100.00	大连	生物科技	100.00		投资设立
大连圣亚品牌发展有限公司	大连	100.00	大连	演艺	100.00		投资设立
大连圣亚电子商务科技有限公司	大连	100.00	大连	技术服务	100.00		投资设立
大连圣亚营销服务有限公司	大连	100.00	大连	营销服务	100.00		投资设立
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	大连	5,911.41	大连	旅游	70.00		同一控制下的企业合并
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	哈尔滨	10,000.00	哈尔滨	旅游	100.00		投资设立
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	哈尔滨	9,450.00	哈尔滨	旅游		45.00	投资设立
哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司	哈尔滨	20.00	哈尔滨	酒店管理		45.00	投资设立
哈尔滨极地曼波商业管理有限公司	哈尔滨	20.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨伊娃商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨贝莉商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨麦兜商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立

司							
黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨淘淘商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨艾米拉商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨缙米商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨缙娜商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
极创辰源(上海)文化创意有限公司	上海	100.00	上海	商业管理		45.00	投资设立
圣亚文旅产业集团有限公司	北京	10,000.00	北京	投资咨询	100.00		投资设立
深圳市奥美投资基金管理有限公司	深圳	500.00	深圳	投资		80.00	非同一控制下的企业合并
圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)	深圳	12,500.00	深圳	投资		16.00	投资设立
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆	25,000.00	重庆	股权投资		40.00	投资设立
鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司	北京	1,000.00	北京	公共设施管理		40.00	非同一控制下的企业合并
大白鲸世界管理(大连)有限公司	大连	500.00	大连	管理咨询		61.00	非同一控制下的企业合并
大连圣亚旅行社有限公司	大连	100.00	大连	旅游		100.00	投资设立
大连圣亚金图企鹅酒店管理有限	大连	100.00	大连	酒店管理	100.00		投资设立

公司							
杭州圣亚品牌发展有限公司	杭州	100.00	杭州	品牌管理	100.00		投资设立

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

1) 公司间接持有圣亚旅游产业公司 45.00% 股权, 公司通过全资子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司在圣亚旅游产业公司董事会中派有三名董事, 其中一名董事担任圣亚旅游产业公司董事长, 一名董事担任圣亚旅游产业公司副总经理, 一名董事担任哈尔滨圣亚旅游财务经理, 故公司能够对圣亚旅游产业公司实施控制, 从而将其纳入合并报表范围。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

1) 公司的控股子公司深圳市奥美投资基金管理有限公司作为普通合伙人向圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)认缴并实缴出资额 2,500 万元, 占总出资额的 20.00%, 合伙协议约定普通合伙人深圳市奥美投资基金管理有限公司作为执行合伙人, 对合伙企业债务承担无限连带责任, 因此, 公司对圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)构成了实质控制, 将其纳入合并报表范围。

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

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司	20.00	-1,931,502.79		43,156,949.21
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	55.00	10,069,837.02	22,000,000.00	112,874,525.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司	15,667,722.57	688,598,676.64	704,266,399.21	274,486,776.11	213,994,877.05	488,481,653.16	15,731,562.51	691,522,180.78	707,253,743.29	257,437,344.39	224,374,138.90	481,811,483.29
哈尔滨圣亚旅游产业发	92,510,976.36	345,144,065.54	437,655,041.90	100,756,326.44	171,672,304.56	272,428,631.00	103,679,637.74	353,992,018.40	457,671,656.14	117,268,311.91	153,485,727.92	270,754,039.83

展 有 限 公 司												
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
圣 亚 海 岸 城 （ 营 口 ） 旅 游 发 展 有 限 公 司		-9,657,51 3.95	-9,657,51 3.95	4,524.31		-1,017,23 8.71	-1,017,23 8.71	454.06
哈 尔 滨 圣 亚 旅 游 产 业 发 展 有	74,108,45 0.72	18,308,79 4.59	18,308,79 4.59	40,598,36 7.13	91,877,41 9.06	34,944,28 5.59	34,944,28 5.59	47,819,22 0.38

限 公 司								
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	三亚鲸世界	镇江大白鲸海	淳安圣亚实	三亚鲸世界	镇江大白鲸海	淳安圣亚实

	海洋馆有限公司	洋世界有限公司	业有限公司	海洋馆有限公司	洋世界有限公司	业有限公司
流动资产	2,750,720.50	91,306,890.77	72,995,170.50	2,750,723.16	93,308,872.35	72,995,170.50
非流动资产		569,881,164.57		6,042.54	571,593,577.97	
资产合计	2,750,720.50	661,188,055.34	72,995,170.50	2,756,765.70	664,902,450.32	72,995,170.50
流动负债	51,998,410.30	127,021,312.34	21,200,000.00	52,000,058.19	125,711,996.17	21,200,000.00
非流动负债						
负债合计	51,998,410.30	127,021,312.34	21,200,000.00	52,000,058.19	125,711,996.17	21,200,000.00
少数股东权益						
归属	-49,247,689.80	534,166,743.00	51,795,170.50	-49,243,292.49	539,190,454.15	51,795,170.50

于 母 公 司 股 东 权 益						
按 持 股 比 例 计 算 的 净 资 产 份 额	-17,236,691.4 3	189,736,027.1 1	15,538,551.1 5	-17,235,152.3 7	191,520,449.3 1	15,538,551.1 5
调 整 事 项						
-- 商 誉						
-- 内 部 交 易 未 实 现 利 润						

-- 其他						
对联营企业权益投资的账面价值		371,356,799.27	15,582,889.94		374,926,377.85	15,582,889.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营				924,571.39		

业 收 入						
净 利 润	-4,397.31	-5,023,711.15		536,137.43	-1,779,159.35	
终 止 经 营 的 净 利 润						
其 他 综 合 收 益						
综 合 收 益 总 额	-4,397.31	-5,023,711.15		536,137.43	-1,779,159.35	
本 年 度 收 到 的 来 自 联 营 企 业						

的股利						
-----	--	--	--	--	--	--

其他说明

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

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		1.19
--其他综合收益		
--综合收益总额		1.19

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

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

6. 其他

适用 不适用

十一、政府补助**1. 报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2. 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,647,712.12			33,624.22		1,614,087.90	与资产相关
合计	1,647,712.12			33,624.22		1,614,087.90	/

3. 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	600,000.00	2,112,923.00
与资产相关	33,624.22	41,224.24
合计	633,624.22	2,154,147.24

十二、与金融工具相关的风险**1. 金融工具的风险**

适用 不适用

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主

要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

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

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

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

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

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

（2）市场风险

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

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例。并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至2025年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币382,368,427.67元，占全部借款的78.54%（2024年12月31日：人民币411,215,473.97元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基点，将会对本公司的净利润产生一定影响。

2) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动风险。

（3）流动性风险

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

期的资金需求。

2025年6月30日，本公司已获得多家国内银行提供的贷款额度，金额为93,248.00万元，其中尚未使用的银行授信额度为人民币44,564.46万元。2025年6月30日，本公司的流动负债净额为人民币95,557.08万元（2024年12月31日为人民币110,244.01万元）。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	104,602,431.14	104,602,431.14	104,602,431.14			
应付账款	174,283,366.74	174,283,366.74	174,283,366.74			
其他应付款	464,190,484.96	464,190,484.96	464,190,484.96			
一年内到期的非流动负债	159,392,877.92	159,392,877.92	159,392,877.92			
长期借款	306,982,980.36	306,982,980.36	466,118.57	162,626,102.84	59,910,758.95	83,980,000.00
租赁负债						
长期应付款	34,223,626.60	34,771,532.02		34,771,532.02		
合计	1,243,675,767.72	1,244,223,673.14	902,935,279.33	197,397,634.86	59,910,758.95	83,980,000.00

(续上表)

项 目	上年年末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	77,614,543.84	77,614,543.84	77,614,543.84			
应付账款	281,409,648.66	281,409,648.66	281,409,648.66			
其他应付款	505,928,775.29	505,928,775.29	505,928,775.29			
一年内到期的非流动负债	173,212,364.51	173,212,364.51	173,212,364.51			
长期借款	298,527,714.23	298,527,714.23	431,337.51	197,390,100.83	100,706,275.89	
租赁负债	229,757.77	233,333.33		233,333.33		
长期应付款	33,982,247.83	36,335,844.68		36,335,844.68		
合计	1,370,905,052.13	1,373,262,224.54	1,038,596,669.81	233,959,278.84	100,706,275.89	

2. 套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3. 金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资			3,173,163.51	3,173,163.51
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,673,163.51	3,673,163.51
(七) 其他非流动负债			42,315,023.76	42,315,023.76
持续以公允价值计量的负债总额			42,315,023.76	42,315,023.76
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十四、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	大连市	项目管理	10,000.00	24.03	24.03

本企业最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
粤丰（深圳）实业有限公司	其他
哈尔滨优盛美地文旅有限公司	其他
哈尔滨极地星投资企业（有限合伙）	其他
戴瑞	其他
田力	其他
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金	参股股东
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司（以下简称“磐京基金”）	参股股东
毛崴	其他
大连星海湾商务区物业管理有限公司	其他
大连市星海湾开发建设集团有限公司	其他
大连星海湾能源发展有限公司	其他
杨子平	参股股东
薛永晨	其他
杭州百宝箱供应链管理有限公司	其他
杭州百宝箱科技有限公司	其他
浙江她说生物科技有限公司	其他
浙江林境能源科技有限公司	其他
宁波梅山保税港区庆成股权投资管理合伙企业（有限合伙）	其他
镇江大白鲸海洋世界有限公司	其他

5. 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
大连星海湾商务区物业管理 有限公司	采购电费				11,588.00

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

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

②薛永晨作为保证人，对本公司欠付辽宁迈克集团股份有限公司的本息及股利合计 791.86 万元款项承担连带保证责任。

③本公司、本公司之控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司、圣亚旅游产业公司、营口圣亚海岸城作为被担保方详见本财务报表附注七、32、七、45、七、48 之说明。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
毛崴	20,000,000.00	2021/3/10	2021/9/5	本公司分别于 2021 年 3 月 10 日、2021 年 6 月 16 日、2022 年 12 月 1 日向毛崴借入 2,000 万元、500 万元、2,000 万元，截至 2025 年 6 月 30 日尚余 3,750 万元本金未偿还。
毛崴	5,000,000.00	2021/6/16	2021/12/12	
毛崴	20,000,000.00	2022/12/1	2023/5/30	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	229.15	211.28

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	大连星海湾商务区物业管理有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00
应收账款	大连星海湾能源发展有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
其他应收款	镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,838,400.79	3,906,524.80	4,838,400.79	3,906,524.80
其他应收款	三亚鲸世界海洋馆有限公司	4,503,342.15	4,503,342.15	4,503,342.15	4,503,342.15
其他应收款	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	3,222,729.77	3,222,729.77	3,222,729.77	3,222,729.77
其他应收款	鲸天下商业管理（大连）有限公司	273,642.40	273,642.40	273,642.40	273,642.40
其他应收款	大连星海湾能源发展有限公司	175,925.45	18,197.38	156,873.98	18,197.38
其他应收款	鲸典（北京）商业管理有限公司	514,461.20	415,375.97	514,461.20	415,375.97

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	镇江大白鲸海洋世界有限公司	14,058,053.10	14,058,053.10
其他应付款	镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,988,000.00	4,988,000.00
其他应付款	鲸天下商业管理（大连）有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	毛崮	47,478,194.27	45,969,860.97

(3). 其他项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

十五、股份支付

1. 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 本期股份支付费用

适用 不适用

5. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

项 目	期末余额
已签约但尚未支付的	
—对外投资承诺	231,356,232.30
合 计	231,356,232.30

注：2017年8月15日，公司与营口金泰珑悦海景大酒店有限公司签订《股权转让协议》，受让圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司80%股权，股权受让总价款为227,438,972.00元，按合同约定最晚不应迟于2018年12月31日全部付清。截至2025年6月30日，公司累计支付120,000,000.00元，剩余款项134,045,723.71元及资金使用费、违约金等97,310,508.59元尚未支付。

(2) 经营租赁承诺

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

剩余租赁期	最低租赁付款额
2025年	3,800,000.00
2026年	233,333.33
合 计	4,033,333.33

注：

项目	租赁期间	租金
----	------	----

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

(3) 其他承诺

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

2. 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2020年11月6日，本公司因投资合同纠纷被重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）申请仲裁，请求裁决被告将其持有镇江大白鲸海洋世界有限公司29.02%的股权，与原告转让其持有镇江大白鲸海洋世界有限公司股权情形下的条款和条件实质上相同的条款和条件共同向第三人出售。截至本报告批准报出日，本案处于中止审理阶段。

②2024年12月16日，本公司之子公司营口圣亚海岸城因工程合同纠纷被博智兴华工程顾问有限公司提起诉讼，请求判令解除双方于2017年9月4日签订的《建设工程造价咨询合同》，并支付造价咨询服务费90万元及利息、合同预期利益42万元。法院一审判决解除双方签订的《建设工程造价咨询合同》，并驳回博智兴华工程顾问有限公司的其他诉讼请求。截至本报告批准报出日，本案尚处于上诉期限内。

③2025年1月14日，本公司因委托代理合同纠纷，被北京金诚同达律师事务所提起仲裁，请求公司支付律师费及资金占用损失暂计1,488.60万元。截至本报告批准报出日，本案尚在仲裁程序中。

④2025年3月24日，本公司及本公司之子公司营口圣亚海岸城因合同纠纷，被大连中熠文化科技有限公司提起诉讼，请求判令营口圣亚海岸城给付合同款及违约金，并承担律师费暂计205.78万元，大连圣亚对上述债务承担连带清偿责任。截至本报告批准报出日，本案尚在一审审理过程中。

⑤2025年3月25日，本公司及本公司之子公司营口圣亚海岸城因合同纠纷，被大连中熠文化科技有限公司提起诉讼，请求判令营口圣亚海岸城给付合同款及违约金，并承担律师费暂计155.33万元，大连圣亚对上述债务承担连带清偿责任。法院一审判决营口圣亚海岸城给付原告141.83万元，驳回其他诉讼请求。截至本报告批准报出日，本案尚在二审审理过程中。

⑥2025年4月15日，本公司及本公司之子公司营口圣亚海岸城因合同纠纷，被大连鸿伟建筑工程有限公司提起诉讼，请求判令二被告给付工程款及利息暂计197.89万元。截至本报告批准

报出日，本案尚在一审审理过程中。

⑦截至2025年6月30日，公司因劳动争议纠纷被提起仲裁，截至本财务报告批准报出日尚未结案的其他案件共计3起，涉案金额合计27.25万元；本公司之子公司大连圣亚电子商务科技有限公司（以下简称“圣亚电商公司”）作为诉讼第三人的服务合同纠纷案件共计1起，诉讼请求中圣亚电商公司无需承担责任。

该等诉讼可能形成的或有负债预计不会对本公司产生重大财务影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1) 资产负债表日后结案诉讼

①2024年9月9日，三亚鲸世界海洋馆有限公司、本公司因买卖合同纠纷被大连方晟贸易有限公司提起诉讼，请求判令二被告向原告支付货款10.51万元及本案相关诉讼费、保全费。法院一审判决三亚鲸世界海洋馆有限公司支付原告货款10.51万元及负担案件受理费，驳回原告其他诉讼请求。2025年7月2日，公司收到海南省三亚市中级人民法院民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。

②2025年4月7日，本公司之子公司大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司因合同纠纷，被大连裕升建设工程有限公司提起诉讼，请求支付采购款及利息等暂计161.76万元。截至本报告批准报出日，本案已和解结案。

(2) 资产负债表日后发生诉讼

2025年7月10日，本公司因劳动争议纠纷，被王慧提起仲裁，请求公司支付违法解除劳动合同赔偿金及未休年假工资合计41.75万元。截至本报告批准报出日，本案尚在仲裁程序中。

十八、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2. 重要债务重组

适用 不适用

3. 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

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

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

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

营分部合并，作为一个报告分部。

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	辽宁地区	黑龙江地区	江浙地区	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	9,504.60	9,094.38				18,598.98
其中：对外交易收入	9,504.60	9,094.38				18,598.98
分部间交易收入						
二、营业费用	7,615.36	6,515.52	19.18	2,852.77	69.28	16,933.55
其中：折旧费和摊销费	2,509.06	1,746.70			69.28	4,186.48
三、对联营和合营企业的投资收益	-145.79			-211.17		-356.96
四、信用减值损失	-313.62	-1.29			79.02	-393.93
五、资产减值损失						
六、利润总额	-1,366.73	2,104.26	-19.20	-1,237.11	6.70	-525.48
七、所得税费用	-12.77	391.73			19.76	359.20
八、净利润	-1,353.96	1,712.54	-19.20	-1,237.11	-13.05	-884.68
九、资产总额	125,489.67	54,329.60	1.43	35,523.71	24,121.11	191,223.30
十、负债总额	111,095.86	25,351.44	2.85	33,262.12	5,237.82	164,474.45

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 本公司股东星海湾投资持有公司的无限售流通股 30,945,600 股被司法冻结，占其持股总数的 100%，冻结期限至 2028 年 7 月 20 日。截至本财务报告批准报出日，星海湾投资处于司法冻结（司法续冻）状态的股份数量为 30,945,600 股，占其所直接持有公司股份总数的 100%。

(2) 本公司股东磐京基金持有公司的无限售流通股 17,064,098 股被司法冻结，占其持股总数

的93.49%，冻结期限自2024年1月30日起至2026年1月29日止。磐京基金持有公司的无限售流通股18,251,573股被轮候冻结，占其持股总数的100.00%，冻结起始日为2024年2月5日，冻结期限自转为正式冻结之日起计算24个月终止。截至本财务报告批准报出日，磐京基金处于司法冻结（司法续冻）状态的股份数量为18,251,573股，占公司总股本比例为14.17%。

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

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

(5) 截至2025年6月30日，公司因诉讼等被冻结的银行账户余额合计1,668,391.73元。截至本财务报告批准报出日，以上账户余额401,631.88元仍处于冻结状态。

(6) 资产冻结事项说明

①江苏省镇江市中级人民法院于2023年10月23日出具《民事裁定书》（（2023）苏11执保43号），冻结公司持有的镇江大白鲸海洋世界有限公司29.02%股权计17,700.00万元出资额，冻结期限自2023年10月23日起至2026年10月22日止。截至本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。根据镇江市润州区人民法院（2023）苏1111执53号执行文书，公司持有的镇江大白鲸海洋世界有限公司股权被冻结，被冻结标的数额13,500.00万元，冻结期限自2023年11月2日起至2026年11月1日止；根据镇江市润州区人民法院（2023）苏1111执恢60号执行文书，公司持有的镇江大白鲸海洋世界有限公司股权被冻结，被冻结标的数额4,200.00万元，冻结期限自2023年11月2日起至2026年11月1日止。截至本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

②辽宁省大连市中级人民法院于2023年11月9日出具（2022）辽02执501号执行文书，冻结公司持有的大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司10.00%股权计1,000.00万元出资额，冻结期限自2023年11月9日起至2026年11月8日止。截至本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

③辽宁省大连市中级人民法院于2023年11月20日出具（2022）辽02执501号执行文书，冻结公司持有的大连中山信德小额贷款有限公司10.00%股权计500.00万元出资额，冻结期限自2023年11月20日起至2026年11月19日止。截至本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

④辽宁省大连市沙河口区人民法院于2024年4月30日出具（2024）辽0204执恢472号执行文书，冻结公司持有的淳安圣亚实业有限公司2.60%股权计276.00万元出资额，冻结期限自2024

年4月30日起至2026年4月29日止；辽宁省大连市沙河口区人民法院于2024年6月14日出具（2024）辽0204执恢736号执行文书，冻结公司持有的淳安圣亚实业有限公司12.00%股权计1,272.00万元出资额，冻结期限自2024年6月14日起至2027年6月13日止。截至本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

⑤根据（2024）辽0204执5511号执行文书，公司持有的大连圣亚商业管理有限公司100%股权、大连圣亚电子商务科技有限公司100%股权、大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司100%股权均被冻结，各股权被冻结数额均为100万元，冻结期限均自2024年4月19日起至2026年4月18日止。截至本财务报告批准报出日，公司持有的大连圣亚商业管理有限公司100%股权、大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司100%股权已解除冻结，其余股权仍处于冻结状态。

⑥根据云南省昆明市中级人民法院（2024）云01执保629号执行文书，公司持有的哈尔滨圣亚极地公园有限公司100%股权被冻结，被冻结标的数额10,000.00万元、公司持有的大连星海湾圣亚旅游发展有限公司70%股权被冻结，被冻结标的数额4,138.00万元、公司持有的圣亚文旅产业集团有限公司100%股权被冻结，被冻结标的数额10,000.00万元，冻结期限均自2024年3月29日起至2027年3月28日止。截至本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

⑦根据海南省三亚市城郊人民法院（2025）琼0271执2953号执行文书，公司持有的哈尔滨圣亚极地公园有限公司100%股权被冻结，被冻结标的数额10,000.00万元，冻结期限自2025年5月13日起至2027年5月12日止；公司持有的三亚鲸世界海洋馆有限公司35%股权被冻结，被冻结标的数额4,202.13万元，冻结期限自2025年5月14日起至2027年5月13日止。截至本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

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

8. 其他

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本《和解协议》须由双方各自有权机关审批通过后生效。

(2) 资产负债表日后合并范围的变动

公司投资设立的全资子公司北京蓝色奔腾旅游开发有限公司,注册资本1,000.00万元,经北京市东城区市场监督管理局审批,已于2025年7月24日注销并完成工商登记。

(3) 信用证

哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司于2024年5月7日与交通银行股份有限公司黑龙江自贸试验区哈尔滨片区分行(以下简称“银行”)签订《综合授信合同》(编号:20240422),该合同规定:银行向哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司授信3,000万元流动资金贷款,其中包括3,000万元国内信用证额度。该信用证被用于支付园区内外籍员工演艺服务费。截至2025年6月30日,已使用102.19万元。

(4) 售后回租

根据2018年2月22日公司与平安国际融资租赁有限公司签订的《售后回租赁合同》、《股权质押合同》,公司以持有哈尔滨圣亚极地公园有限公司100%的股权作为质押向平安国际融资租赁有限公司售后回租,租金总额14,600.00万元。截至2025年6月30日,该《售后回租赁合同》项下租金余额为6,529.21万元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	255,637,095.26	198,725,372.65
合计	255,637,095.26	198,725,372.65

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	118,228,902.69	124,071,364.46

其中：1年以内	118,228,902.69	124,071,364.46
1至2年	78,186,955.70	15,411,240.03
2至3年	3,199,114.64	763,767.65
3至4年	763,767.65	16,532,926.40
4至5年	16,531,890.79	18,716,424.13
5年以上	113,066,205.66	106,792,749.02
合计	329,976,837.13	282,288,471.69

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	282,564,243.54	234,916,940.39
应收退动物款	26,433,573.24	26,433,573.24
股权收购意向金	13,000,000.00	13,000,000.00
应收咨询管理服务费	3,222,729.77	3,222,729.77
应收租金	2,769,412.21	2,799,827.46
押金保证金	198,600.00	213,888.10
备用金	216,916.82	196,159.62
资产转让款	45,000.00	45,000.00
其他	1,526,361.55	1,460,353.11
合计	329,976,837.13	282,288,471.69

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	10,718,314.79		72,844,784.25	83,563,099.04
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,220,645.93			3,220,645.93
本期转回				
本期转销				
本期核销			12,444,003.10	12,444,003.10
其他变动				
2025年6月30日余额	13,938,960.72		60,400,781.15	74,339,741.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,444,003.10

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	-------	----	----------

大连圣亚电子商务科技有限公司	106,712,400.14	32.34	合并范围内关联方往来	1年以内、1-2年	5,335,620.01
大连圣亚商业管理有限公司	81,808,362.26	24.79	合并范围内关联方往来	1年以内、1-2年	4,090,418.11
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司	73,171,739.75	22.17	合并范围内关联方往来	1年以内-5年以上	3,658,586.99
New Zealand Business Council Ltd.	24,664,659.64	7.47	应收退动物款	5年以上	24,664,659.64
梁涛	13,000,000.00	3.94	股权收购意向金	5年以上	13,000,000.00
合计	299,357,161.79	90.71	/	/	50,749,284.75

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	448,858,090.88	12,456,791.05	436,401,299.83	473,160,471.60	36,759,171.77	436,401,299.83
对联营、合营企业投资	180,013,622.16	17,394,848.89	162,618,773.27	181,471,503.14	17,394,848.89	164,076,654.25
合计	628,871,713.04	29,851,639.94	599,020,073.10	654,631,974.74	54,154,020.66	600,477,954.08

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投	期初余额（账	减值准备期	本期增减变动	期末余额（账	减值准备期
----	--------	-------	--------	--------	-------

资单位	面价值)	初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值)	末余额
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	2,613,208.95	7,386,791.05					2,613,208.95	7,386,791.05
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
天津圣亚旅游咨询服务有限公司		5,070,000.00						5,070,000.00
圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司	227,438,972.00						227,438,972.00	
大白鲸世界		24,302,380.72						

(淳安) 文化旅游发展有限公司								
圣亚文旅产业集团有限公司	67,625,087.51						67,625,087.51	
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	38,724,031.37						38,724,031.37	
合计	436,401,299.83	36,759,171.77					436,401,299.83	12,456,791.05

(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 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或 利润	计提 减值 准备		

一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
淳安圣亚实业有限公司	15,582,889.94									15,582,889.94	
三亚鲸世界海洋馆有限公司		17,394,848.89									17,394,848.89
镇江大白鲸海洋世界有限公司	148,493,764.31				-1,457,880.98					147,035,883.33	

小计	164,076,654.25	17,394,848.89			-1,457,880.98					162,618,773.27	17,394,848.89
合计	164,076,654.25	17,394,848.89			-1,457,880.98					162,618,773.27	17,394,848.89

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,687,444.86	35,783,661.66	72,703,340.72	36,674,825.54
其他业务	26,268.39		51,665.17	
合计	85,713,713.25	35,783,661.66	72,755,005.89	36,674,825.54

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
景区经营	75,879,900.78	34,726,265.24
动物经营	1,926,605.50	20,564.19
商业运营	7,880,938.58	1,036,832.23
其他	26,268.39	
按经营地区分类		
辽宁	85,713,713.25	35,783,661.66
按商品转让的时间分类		
在某一时段内确认收入	7,824,426.19	1,018,220.07
在某一时点确认收入	77,889,287.06	34,765,441.59

合计	85,713,713.25	35,783,661.66
----	---------------	---------------

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5. 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,457,880.98	-328,663.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,457,880.98	-328,663.94

6. 其他

适用 不适用

二十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,956,554.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	633,624.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,600,708.52	
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	-6,129,914.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,122,120.86	
减：所得税影响额	-1,899,827.83	
少数股东权益影响额（税后）	-188,709.51	
合计	-16,087,136.13	

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
镇江大白鲸海洋世界有限公司非经常性损益	-1,122,120.86	本公司遵循重要性原则，依据被投资单位各项非经常性损益的重要性，将应享有的镇江大白鲸海洋世界有限公司的非经常性损益份额，穿透认定为非经常性损益。

其他说明

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.32	-0.1234	-0.1234
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.0015	0.0015

3. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4. 其他

适用 不适用

董事长：杨子平

董事会批准报送日期：2025年8月18日

修订信息

适用 不适用