

大连圣亚旅游控股股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2020]004288 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

大连圣亚旅游控股股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2019 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 大连圣亚旅游控股股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2020]004288号

大连圣亚旅游控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了大连圣亚旅游控股股份有限公司（以下简称大连圣亚公司）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2020年4月24日签发了大华审字[2020]007336号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16号）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就大连圣亚公司编制的2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是大连圣亚公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计大连圣亚公司2019年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了

对大连圣亚公司实施 2019 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解大连圣亚公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：大连圣亚旅游控股股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

刘璐

中国注册会计师：_____

夏媛

二〇二〇年四月二十四日

2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：万元

非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2019年期初占 用资金余额	2019年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019年度占用 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及 其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
前大股东及 其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—

2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2019年期初往 来资金余额	2019年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2019年度往来 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业	大连世界博览广场有限公司	实际控制人直接控 制的法人	应收账款	36.01	448.24		407.29	76.96	展位搭建费等	经营性往来
	大连世博会展策划有限公司	实际控制人直接控 制的法人	应收账款		19.07			19.07	展览服务	经营性往来
	大连星海能源服务有限公司	实际控制人直接控 制的法人	应收账款		75.00			75.00	经营区域管理服务	经营性往来
	大连星海湾客运旅游有限公司	实际控制人直接控 制的法人	应收账款		60.00			60.00	经营区域管理服务	经营性往来
	大连星海湾商务区物业管理 有限公司	实际控制人直接控 制的法人	应收账款		190.00			190.00	安保及保洁服务	经营性往来
	大连星海湾能源发展有限 公司	实际控制人直接控 制的法人	应收账款		80.00			80.00	供冷管理服务	经营性往来
	大连星海能源服务有限公 司	实际控制人直接控 制的法人	其他应收款	71.00			35.00	36.00	设备转让款及押金	经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业	镇江大白鲸海洋世界有限 公司	控股子公司	其他应收款	2,057.30	2,471.15		4,394.57	133.88	往来款项	非经营性往来
	大白鲸世界（淳安）文化 旅游发展有限公司	控股子公司	其他应收款	541.93	1,098.28		395.92	1,244.29	垫付工程款	非经营性往来
	大白鲸海岸城（营口）旅 游发展有限公司	控股子公司	其他应收款	3,896.81	5,027.56		3,900.00	5,024.37	垫付工程款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方 及其附属企 业	北京主题智库顾问有限公 司	联营企业	其他应收款	13.47	0.96			14.43	往来款项	非经营性往来
	鲸典（北京）商业管理有 限公司	联营企业	其他应收款	50.00	38.25		38.25	50.00	往来款项	非经营性往来
	芜湖新华联文化旅游开发 有限公司	联营企业	其他应收款	392.27	6.20		6.20	392.27	委托管理服务费	经营性往来
	三亚鲸世界海洋馆有限公 司	联营企业	其他应收款		161.62			161.62	技术服务费、动物租 金及往来款项	经营性往来
	辽宁迈克集团股份有限公 司	重大影响的投资方	其他应收款		313.93			313.93	退动物款	经营性往来
	辽宁迈克集团股份有限公 司	重大影响的投资方	预付账款	4,368.69	922.53		5,107.65	183.57	委托代理进口动物预 付款	经营性往来
总计	—	—	—	11,427.48	10,912.79		14,284.88	8,055.39	—	—