

关于对大连圣亚旅游控股股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项说明

立信中联专审字[2022]D-0224 号

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

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320220421643034

报告编号：立信中联专审字[2022]D-0224号

报告单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

报备日期：2022-04-21

报告日期：2022-04-21

签字注师：俞德昌 陈凌燕

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

一、 专项审计说明	1—3
二、 附件	
1、 非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表	4



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

关于对大连圣亚旅游控股股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

立信中联专审字[2022]D-0224 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，审计了大连圣亚旅游控股股份有限公司（以下简称大连圣亚公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注，并于 2022 年 4 月 21 日出具了立信中联审字[2022]D-0365 号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》（证监发[2003]56 号）（2017 修订）和上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函[2022]3 号）的要求，大连圣亚公司编制了后附的《上市公司 2021 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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是大连圣亚公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计大连圣亚公司 2021 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 2021 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，我们并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 2021 年度控股股东及其他关联方资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为大连圣亚公司 2021 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。

附件：大连圣亚旅游控股股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

(本页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2022年4月21日

附件

上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



非经营性资金占用	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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									
其他关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	大股东控制	应收账款	83.29	434.00		307.91	209.38	原位建设等	经营性往来
	大股东控制	应收账款	325.00				325.00	经营管理服务	经营性往来
	大股东控制	应收账款	80.00				80.00	经营管理服务	经营性往来
小计			488.29	434.00		307.91	614.38		
	控股子公司	其他应收款	5,437.77	1,569.92			7,007.69	垫付工程款	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款	1,623.21	43.53			1,666.74	垫付工程款	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款		0.04			0.04	往来款	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款		0.13			0.13	往来款	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款		0.03			0.03	往来款	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款		0.08			0.08	往来款	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款		4.21			4.21	往来款	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款		3.89			3.89	往来款	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款		0.30			0.30	往来款	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款		2,388.19		2,022.21	365.98	往来款	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款		1,924.40		1,924.40		往来款	非经营性往来
	控股子公司	其他应收款		3,650.84		3,549.68	101.16	往来款	非经营性往来
小计			7,060.98	9,585.56		7,496.29	9,150.25		
关联自然人									
小计									
其他关联方及其附属企业	联营企业	其他应收款	476.70	7.14			483.84	垫付工程款及往来款	非经营性往来
	联营企业	其他应收款	14.43	1.02			15.45	往来款	非经营性往来
	联营企业	其他应收款	50.00	1.45			51.45	往来款	非经营性往来
	联营企业	其他应收款	605.74	88.34			694.08	租金及代垫款	非经营性往来
小计			1,146.87	97.95			1,244.82		
总计			8,696.14	10,117.51		7,804.20	11,009.45		

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人(会计主管人员):



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

证书序号: 0000437

说明

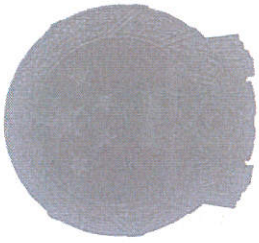
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 曹金才
 主任会计师: 曹金才
 经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
 金融贸易中心北区11-2205-1



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



姓名: 俞建昌
Full name: 俞建昌
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-07-03
Date of birth: 1975-07-03
工作单位: 立信中联会计师事务所(普通合伙)浙江分所
Working unit: 立信中联会计师事务所(普通合伙)浙江分所
身份证号码: 330227750703183
Identity card No: 330227750703183

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

证书编号: 330000480868
No. of Certificate: 330000480868

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 浙江注册会计师协会
发证日期: 2001 年 11 月 12 日
Date of Issuance: 2001 年 11 月 12 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

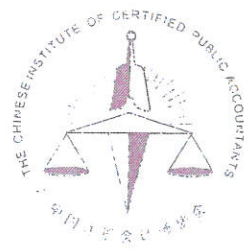


年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



Full name: 曹燕
Sex: 女
Date of Birth: 1985-03-15
Working unit: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所
Identity card No: 330283198503152327



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

证书编号:
No. of Certificate 120100230037

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2019 年 04 月 12 日