

# 关于对大连圣亚旅游控股股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况的专项说明

立信中联专审字[2026]D-0008号

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

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：津26NU6M20SQ



## 目 录

一、 专项审计说明	1—2
二、 附件	
1、 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3





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 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

立信中联专审字[2026]D-0008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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2026年4月9日出具了立信中联审字[2026]D-0019号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告（2022）26号）、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（2025年8月修订）》（上证函（2025）2735号）的要求，大连圣亚公司编制了后附的《2025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2025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2025年度财务报表审计中所执行的有关



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 2025 年度非经营性资金占用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 2025 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。

附件：2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2026 年 4 月 9 日



2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件

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	2025年年初 占用资金余额	2025年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2025年度占用 资金的利息 (如有)	2025年度偿还 累计发生金额	2025年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2025年年初 往来资金余额	2025年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025年度往来 资金的利息 (如有)	2025年度偿还 累计发生金额	2025年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
人股东及其附属企业	大连星海湾商务区物业管理有限公司	大股东控制	应收账款	325.00				325.00	经营管理服务	经营性往来
	大连星海湾能源发展有限公司	大股东控制	应收账款	80.00			74.59	80.00	经营管理服务	经营性往来
			其他应收款	15.69	58.90		74.59	405.00	往来款	非经营性往来
小计				420.69	58.90			7.351.47		
其他关联资金往来	圣亚海洋城(营口)旅游发展有限公司	控股子公司	其他应收款	7,281.79	69.68			7,351.47	代垫款项	非经营性往来
	大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司(注1)	控股子公司	其他应收款	1,799.52	9,660.11		1,799.52	11,226.11	代垫款项	非经营性往来
	大连圣亚电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款	7,549.29	6,368.32		5,983.29	11,226.11	往来款	非经营性往来
	圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)	控股子公司	其他应收款	0.30	3,393.73		6,368.32	0.30	往来款	非经营性往来
	大连圣亚企业管理后勤服务有限公司	控股子公司	其他应收款	2,525.45	5,103.26		3,158.72	235.01	往来款	非经营性往来
	大连圣亚营销服务有限公司	控股子公司	其他应收款	3,107.57	11,561.23		7,628.71	10,774.32	往来款	非经营性往来
	大连圣亚商业管理有限公司	控股子公司	其他应收款	171.84	653.36		3,894.48	790.59	往来款	非经营性往来
	大连圣亚金图企鵝酒店管理有限公司	控股子公司	其他应收款	10.90	50.00		34.61	10.10	往来款	非经营性往来
	杭州圣亚品牌发展有限公司	控股子公司	其他应收款	22,446.66	36,859.69		50.80	30,387.90	往来款	非经营性往来
小计				22,446.66	36,859.69		28,918.45	30,387.90		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业	锦江大白鲸海洋世界有限公司	联营企业	其他应收款	483.84				483.84	代垫经营款及往来款	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	51.45				51.45	往来款	非经营性往来
	业鲸世界海洋馆有限公司	联营企业	其他应收款	430.63				430.63	租金	经营性往来
	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	其他	其他应收款	19.70				19.70	代垫款	非经营性往来
	鲸天下商业管理(大连)有限公司(注2)	其他	其他应收款	322.27				322.27	经营管理服务	经营性往来
			其他应收款	27.36			27.36		租金	经营性往来
小计				1,335.25	36,918.59		29,020.40	32,100.79		
总计				24,202.60	36,918.59		29,020.40	32,100.79		

注1：大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司于2025年3月13日转让，自2025年9月起不再将其作为本公司的关联方，该有数据中2025年度偿还累计发生金额为因核销而转出1,799.32万元。

注2：鲸天下商业管理(大连)有限公司(注2)已于2025年3月13日转让，自2025年9月起不再将其作为本公司的关联方，该有数据中2025年度偿还累计发生金额为其他应付款期末余额抵消20万元及因核销而转出7.36万元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人(会计主管人员)：[Signature]



证书序号: 0021537

### 说明

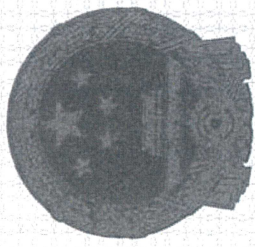
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇一三年十月十四日

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)

仅限出具报告使用

首席合伙人: 邓超

主任会计师:

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1-1-2205-1

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





姓名: 李亚军  
 性别: 男  
 出生日期: 1963年11月21日  
 工作单位: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
 执业证书编号: 331022198311213030  
 Working unit: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
 License No.: 331022198311213030






### 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.



李亚军 110001693696

证书编号: 110001693696  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2010 6 月 29 日  
 Date of Issuance

仅本册使用，他用无效。

年 / 月 / 日





姓名 陈洁燕  
Sex Full name  
出生日期 1985年3月15日  
Date of birth  
工作单位 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号 330283198503152327  
ID card No.



### 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.



陈洁燕 120100230037

证书编号：120100230037  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019年4月12日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

仅本证书使用，他用无效。

