

大连圣亚旅游控股股份有限公司关于上海证券交易所 2019 年年度报告问询函回复的公告

证券代码:600593 证券简称:大连圣亚 公告编号:2020-030

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

大连圣亚旅游控股股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年5月19日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于大连圣亚旅游控股股份有限公司2019年年度报告信息披露问询函》上证公函[2020]10536号(以下简称“问询函”),根据上海证券交易所问询函的要求,公司认真落实并积极组织开展工作,现将《问询函》回复主要内容公告如下:

一、关于主营业务。年报披露,公司2019年营业收入为3.19亿元,同比下降8.32%,营收下降的主要原因系旺季期间受台风登陆主要客源地辽宁、山东、江浙影响,以及局部老场馆改造期间客单价下调所致;同时,其他业务收入为1693.76万元,同比下降47.38%,主要系去年同期管理输出项目实现动物园饲养服务收入1218万元,本期不发生所致。请公司:(1)结合分季度辽宁、山东、江浙地区的客流量以及同比变动情况,补充披露受台风影响的程度;(2)补充披露动物园业务的业务模式、历史开展情况,及本期不发生该项收入的原因。请会计师发表意见。

回复:公司2019年营业收入为3.19亿元,比上年减少2,892.96万元,同比下降8.32%,其中,主营业务收入30,178.90万元,比上年减少1,367.64万元,减幅4.34%,其他业务收入1,693.76万元,比上年减少1,525.32万元,减幅74.38%。(1)结合分季度辽宁、山东、江浙地区的客流量以及同比变动情况,补充披露受台风影响的程度如下:大连圣亚作为避暑旅游目的地,公司全年经营中第一、二、四季度为经营淡季,第三季度为夏季和暑期,为全年经营旺季。从2018、2019年年度公司主营业务收入占比来看,第三季度的主营业务收入对公司全年主营业务收入指标具有极其重要的作用。近几家公司的主要客源地为东北三省、山东、江浙等地,因暑期无需提供身份证明,无法继续分流辽宁、山东、江浙各省内入籍人数,故对母公司整体入籍游客人数产生影响。

母公司2018年度、2019年度分季度主营业务收入(单位:元) 表格包含季度、2018年、2019年、增减变动、变动比率等数据。

母公司2018年度、2019年度分季度入籍人数统计(单位:万人) 表格包含季度、2018年、2019年、增减变动、变动比率等数据。

因超强台风“利奇马”影响,相关受影响地区天气恶劣,交通受阻,又频发强风,台风过境地区游客改变出行计划,同时在台风影响大范围内,外地游客又无法入籍,入籍人数影响如上表。从母公司2019年三季度入籍人数对比来看,2019年三季度入籍人数比去去年同期减少6.03万人,对主营业务收入影响金额为707.25万元,占母公司三季度主营业务收入同比减少1,031.22万元的69%,占公司全年主营业务收入同比减少1,367.64万元的52%。

(2)补充披露动物园业务的业务模式、历史开展情况,及本期不发生该项收入的原因如下:动物园业务主要系依靠公司在海洋馆领域的技术领先优势及动物园饲养工作的丰富经验,按照项目合作方的需要,为项目提前储备所需的相关动物,并在合作场馆建设尚未达到动物园条件时,由公司提供合适场地饲养并提供相关服务,包括动物园养、看护、疾病预防等。动物园业务历史开展情况为:2016年、2018年向芜湖新华联大白鲸世界海洋公园出售生物资产,同时收取动物园饲养服务费486.09万元和1,218.12万元;2018年,向三亚瀚海海洋馆有限公司出售生物资产,同时收取动物园饲养服务费234.59万元。动物园业务按照项目合作方的需要开展,并非持续每年都会发生,2019年公司未发生该类业务。

会计师核查意见:我们已查阅入籍数据需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项予以关注,基于我们已执行的审计程序,我们认为公司的收入确认符合企业会计准则的相关要求,公司做出的相关回复符合公司的实际情况。二、关于负债情况。根据年报,公司资产负债率60.67%,资产负债率较高,流动比率0.48,2018年、2019年连续两年处于较低水平;报告期内,短期借款余额为1.60亿元,一年以内到期的负债为6165.73万元;公司账面货币资金为1.25亿元,2020年第一季度账面货币资金为5731.86万元;同时,公司财务费用自2016年起逐年增长,2019年财务费用为2247.63万元,同比增长8.32%,占非归母净利润的比例为52.53%,其中利息费用为2030.02万元。请公司:(1)补充财务费用大幅增长对公司正常生产经营、运营资金需求等带来的影响;(2)补充说明对短期债务的还款计划;(3)结合同行业平均资产负债率、流动比率、速动比率,及公司债务结构、货币资金结构等因素,详细分析你公司负债的合理性以及短期偿债能力。请会计师发表意见。

回复:(1)补充财务费用大幅增长对公司正常生产经营、运营资金需求等带来的影响如下:公司2019年财务费用2,247.63万元,同比去年增加172.50万元,其中:融资手续费同比增长89.33万元,银行手续费同比增长8.3万元,利息收入同比减少48.87万元,财务费用增加反映了企业融资环境欠佳,公司融资成本上升;公司当前正处于业务拓展阶段,资金需求大,贷款系公司正常生产经营所需,财务费用适当上升是合理且正常的表现。(2)补充说明对短期债务的还款计划如下:公司受疫情影响,按照当地政府相关要求,自2020年1月末以来至今尚未复工复产。根据国家对疫情期间贷款延期还款等相关政策,之前到期的短期债务均顺利完成续贷工作。目前,公司正在积极筹备复工,同时鉴于复工后需要一段时间恢复到正常经营水平,公司也已上报上级相关主管部门并与将到期的短期债权人磋商推迟还款时间。

同行业主要指标数据(2019年度年报) 表格包含证券代码、证券简称、资产负债率%、流动比率%、速动比率%等数据。

公司处于旅游行业中的细分海洋馆领域,同行业细分领域中可以获取公开数据的港股上市公司2019年度资产负债率为73.45%,公司2019年度资产负债率为60.67%,较高于境内上市的同行业公司,主要原因系公司的主要资产及经营方式与其他以山岳等自然景观为主的旅游企业不同,且公司处于异地项目开发建设期。公司自2012年开始推进实施公司并购、股东大会既定发展战略,相继在镇江、营口、千岛湖、三亚等地,建设投资大白鲸海洋馆。营口项目支付股权收购款4,457万元,镇江项目投入资本金17,700万元,千岛湖两个项目投入资本金合计5,630万元,三亚项目投入资本金4,900万元。累计投资投入3.57亿元。这些资金都来源于母公司自有资金,母公司为了运营需要增加借款,同时各项目建设除自有资金投入外,还需要外部融资,目前哈尔滨二期项目建设和营口项目建设分别已获得1.9亿元和5亿元的项目建设贷款(随工程进度分批放款)。为筹措镇江项目资金,已通过引入战略投资者成立镇江项目专项基金(有限合伙企业),按准则在合并报表层面对其他投资者在合伙企业享有的权益净额确认为金融负债,除此因素影响,公司的资产负债率为50.45%。上述业务导致公司的资产负债率增加,流动比率和速动比率降低。公司正在建设发展阶段,建设发展的过程中对资金的需求增长是合理的表现。报告期末,短期借款余额为1.60亿元,一年以内到期的负债为6,165.73万元;公司账面货币资金为1.25亿元,2020年第一季度账面货币资金为5,731.86万元。根据国家对疫情期间贷款延期还款等相关政策,之前到期的短期债务均顺利完成续贷工作。目前,公司正在积极筹备复工,同时鉴于复工后需要一段时间恢复到正常经营水平,公司也已上报上级相关主管部门并与将到期的短期债权人磋商推迟还款时间。

会计师核查意见:我们对借款合同、企业信用报告、抽查会计记录及银行原始单据,复核借款利息,向银行实施函证;对货币资金监盘库存现金,检查银行对账单,抽查会计记录及原始单据,向银行实施函证,并询问相关管理人员。基于我们已执行的审计程序,我们认为上述回复中与财务报告列报及披露相关的信息与我们在审计过程中获取的信息在所有重大方面是一致的。

三、关于在建工程。年报披露,公司2019年在建工程期末余额为8.45亿元,同比增长74.50%,占总资产的38.67%。其中镇江大白鲸魔幻海洋世界项目和大连鲸于岛湖文化主题乐园水下世界项目工程进度分别为49%、11%,去年同期为33%、8%,同比增长缓慢。请公司:(1)分项列示各在建工程的开工时间、具体建设进展、预计完工时间、建设进度是否与计划匹配、项目进展缓慢的原因;(2)分项列示各在建工程的主要支出项目,主要采购供应商及是否与公司具有关联关系;(3)结合各在建工程的项目总投资、预计剩余资金需求,说明公司是否有充足资金保障项目正常开展,并说明公司是否具备充足资金来源支持项目正常开展。请会计师发表意见。

回复:(1)各在建工程的开工时间、具体建设进展、预计完工时间、建设进度是否与计划匹配、项目进展缓慢的原因:1)镇江大白鲸魔幻海洋世界项目(以下简称“镇江二期项目”)于2016年11月开工。截止2019年度具体建设进展为:海洋馆和极地馆主体均已完成封顶并通过验收,两馆馆内设备安装已完成,室外土方回填完成80%,海洋馆顶面板施工完成50%,动物展缸钢化玻璃施工完成90%,总体工程进度完成49%。2020年继续对项目馆室内装修改造、机电设备安装调试、室外景观绿化等,争取于2020年内开业。项目内建设进度较计划放缓,主要原因是:①项目原拟作为公司非公开发行项目,后因再融资政策发行,资本市场环境、融资时机等发生了诸多变化,经多方努力最终未能完成非公开发行,影响项目进展。②该项目投资资金已全部落实到位,正在筹措资金通过项目建设贷款解决资金缺口使得项目延期。③受建筑结构简单、规划限高、环境治理等因素影响,施工进度增加。2)营口鲸鱼馆大白鲸世界海洋馆项目(以下简称“营口项目”)于2017年4月开工。截止2019年度具体建设进展为:海洋鱼类馆、海兽馆、企鹅馆主体结构均已封顶,建筑屋面防水保温工程完成80%,钢结构屋面网架工程完成60%,室内各专业安装工程综合完成50%,海水引进工程完成50%,总体工程进度完成70%。2020年主要继续进行建筑屋面的防水保温工程、钢结构屋面网架工程、室内各专业安装工程、海水引进工程等。该项目争取于2020年内开业。该项目建设进度较原计划进展缓慢,主要原因是:①海水引进工程受规划、地质管制、季节施工等因素影响,延长了建设周期。②有关城市配套设施工程招标和施工延迟,导致项目内对应工程的设计和施工无法按计划推进。

3)哈尔滨极地馆二期项目(以下简称“哈尔滨二期项目”)于2019年4月底奠基开工,截止2019年度具体建设进展为:已于2019年冬休前完成主体建筑施工工程,总体工程进度完成54%。2020年主要进行场馆内外观展陈施工、机电设备安装调试等。该项目计划于2021年内开业。该项目是2013年根据公司董事会及股东大会会议决议,由公司控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司负责开发建设。该项目开工延期主要原因是该项目所处的太阳岛国家旅游度假区,按照国家相关规定,国家风景名胜区总体规划须报国务院审批。2016年,太阳岛风景区总体规划获得国家批复。2018年,太阳岛风景区详细规划获得国家批复。2018年11月,哈尔滨极地馆二期项目由哈尔滨市规划局批准予以推进开工建设。4)大连鲸于岛湖文化主题乐园水下世界项目(以下简称“千岛湖项目”)于2017年4月奠基开工。截止2019年度具体建设进展为:完成桩基基础和桩体施工,底板防水施工完成30%,主体工程施工进度完成11%。2020年主要继续进行地下室工程、主体工程施工,计划2020年年底主体工程完工,2022年一季度试运营。该项目建设进度较原计划进展缓慢,主要原因是:①项目施工进度较计划时间长;②前期规划审批和相关建设手续办理时间由于受各种政策因素影响时间增长,延误工程推进。

②各在建工程的主要支出项目、主要采购供应商及是否与公司具有关联关系: 表格包含合同名称、施工单位名称、工程累计发生额(元)、关联关系等数据。

③哈尔滨二期项目主要支出,供应商及是否与公司具有关联关系: 表格包含合同名称、施工单位名称、工程累计发生额(元)、关联关系等数据。

④千岛湖项目主要支出,供应商及是否与公司具有关联关系: 表格包含合同名称、施工单位名称、工程累计发生额(元)、关联关系等数据。

(3)结合各在建工程的项目总投资、预计剩余资金需求,说明公司是否有充足资金保障项目正常开展,并说明公司是否具备充足资金来源支持项目正常开展:镇江大白鲸魔幻海洋世界项目:该项目与镇江文旅产业集团合作的一期项目,位于镇江山风景区。主体建筑为海洋馆(含极地馆、水母馆),极地馆(含顶层旱馆)。项目总投资为10.88亿元,该项目由控股子公司镇江大白鲸世界海洋馆有限公司作为项目法人单位。镇江二期项目注册资本金6.1亿元,镇江文化旅游产业集团有限责任公司持股30%,公司持股29.2%,重庆国际信托一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)持股49.8%。目前,镇江二期项目注册资本金已全部落实到位,剩余4.78亿元将通过镇江大白鲸项目自身的项目建设贷款解决。

营口鲸鱼馆大白鲸世界海洋馆项目:该项目系与营口金泰城集团共同出资的文旅综合体项目,位于辽宁营口市,项目主要包括海洋研究中心等。该项目由控股子公司大连鲸于岛湖文化主题乐园水下世界项目作为项目法人单位,公司持股80%。项目总投资为7.8亿元,其中建设贷款为3亿元,营口项目公司已取得项目建设贷款5亿元,该项目建设资金均已落实,公司将根据工程进度向银行申请贷款,后续资金主要由营口项目公司的项目建设贷款及母公司垫款共同解决。

哈尔滨极地馆二期项目:该项目位于哈尔滨太阳岛风景区,哈尔滨极地馆一期景区西侧。项目主要包括极地馆、鲸鱼馆、旅游配套商业、办公及地下停车场。目前项目总投资为2.86亿元,该项目由控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司作为项目法人单位,公司间接持股55%。截至目前,哈尔滨二期项目注册资本金9,450万元,实缴8,883万元;2019年已取得银行项目贷款1.9亿元。上述项目建设资金由公司哈尔滨圣亚、哈尔滨二期项目公司通过引入战略投资者及申请项目建设贷款解决。

④大连鲸于岛湖文化主题乐园水下世界项目:该项目系与易和地产共同投资开发建设的国内首座沉浸式旅游综合体项目,规划建设水下城市、白鲸馆、千岛湖秀场三大功能区。项目总投资为7.71亿元,其中一期项目总投资为5.24亿元(水下城市、白鲸馆、千岛湖秀场等),合作模式为公司持有第一期项目70%股权,合作方持有30%股权。一期项目总投资3,500万元,全部实缴到位,计划注册资本2亿元,申请项目贷款3.24亿元。二期项目总投资为2.47亿元(配套设施),公司持有30%股权,合作方持有70%股权,注册资本10,600万元,全部实缴到位。目前一期项目以施工总承包建设为主,后续将继续追加资金和申请项目建设贷款,并计划将公司持有的二期项目整体转让,转让的资金投入一期项目,公司拟尽量不再继续投入。

截止2020年一季度公司资产总额21.07亿元,负债总额12.73亿元,资产负债率60.40%。扣除因准则要求合并范围内结构化主体的其他投资者在有限合伙企业享有的权益净额确认为金融负债的因素影响,公司一季度的资产负债率,高于91.81%。近几年,受各种因素影响,市场环境环境压力增大,建设期间困难增多,上述在建项目虽然推进较原计划放缓,但在当地政府、合作方等各方面的通力合作下,公司通过引入战略投资者以及其他渠道筹措资金,不断解决困难,推动项目建设。公司目前经营情况在大连和哈尔滨两地,上述项目的建成运营对公司增强综合竞争能力、可持续发展发展具有重要意义。

会计师核查意见:我们在审计过程中执行的审计程序包括但不限于:(1)查阅在建工程的项目可行性研究报告、工程合同、监理单位进度报告及造价公司核算工程造价资料;(2)抽查会计记录及银行原始单据;(3)向施工单位实施函证;(4)对在建工程实地检查;(5)询问相关管理人员了解项目进展。基于我们已执行的审计程序,我们认为上述回复中与财务报告列报及披露相关的信息与我们在审计过程中获取的信息在所有重大方面是一致的。

四、关于资产受限情况。年报披露,公司受限资产年末账面价值5.01亿元,去年同期增加107.63%,期末受限资产124.66%,涉及货币资金、应收账款、固定资产、无形资产、生产性生物资产及部分子公司门票收益权。请公司逐项列明受限金额占当期期末账面价值的比例、受限状况、受限期限,并说明对公司生产经营是否存在重大不利影响,并充分提示风险。请会计师发表意见。

回复:受限金额占对应科目期末账面价值的比例、受限状况、受限期限情况如下:

受限资产情况表 表格包含项目、受限金额(元)、受限原因、2019年12月31日账面价值(元)、受限资产占比、受限状况、受限期限、受限金额(元)等数据。

受限资产情况表续 表格包含项目、受限金额(元)、受限原因、2019年12月31日账面价值(元)、受限资产占比、受限状况、受限期限、受限金额(元)等数据。

上述受限资产增加主要为长期资产,短期内公司无出售意向,且上述受限资产在日常运营中使用并不受限,不会对上市公司正常经营产生重大影响。风险提示:①公司借款如果到期不能偿还,抵押、质押资产可能会受影响。②货币资金5.58万元,系公司控股子公司大白鲸世界(淮安)文化旅游发展有限公司因建设工程合同纠纷被浙江浙大建设有限公司起诉所致。2020年4月9日,浙江省杭州市中级人民法院已终审判决公司胜诉,该款项将用于判决支付工程款。

会计师核查意见:我们查阅了借款及抵押担保合同、企业信用报告、房屋及土地所有权证书,以及与诉讼案件相关的资料,并与银行进行函证,向相关管理人员,基于我们已执行的审计程序,我们认为上述回复中与财务报告列报及披露相关的信息与我们在审计过程中获取的信息在所有重大方面是一致的。

五、关于其他应收款。年报披露,公司2019年其他应收款为4854.71万元,去年同期为7676.40万元,其中,去年对三亚瀚海项目代垫款4228.45万元已转为长期股权投资,三亚瀚海项目2020年1月开始营业;北海的股权收购意向金1300万元及青岛蓝色空间文化旅游有限公司的未来款692.15万元已全部划回坏账准备。请公司:(1)补充其他应收款余额前五名欠款方的应收款项的形成时间、形成原因、后续进展及处理情况;(2)结合梁海和蓝色空间的信用状况,说明全额计提坏账准备的合理性以及计提依据;(3)核实三亚瀚海世界的业绩情况,是否具有长期股权投资减值的风险。请会计师发表意见。

回复:(1)补充其他应收款余额前五名欠款方的应收款项的形成时间、形成原因、后续进展及处理情况如下:

其他应收款前五名欠款方情况表 表格包含单位名称、形成原因、形成时间、期末余额(元)、坏账准备(元)、后续进展及处理情况等数据。

该子公司经营通过破产重整程序,目前处于清算阶段,目前处于清算阶段,债权预计回收可能性较小,故按照谨慎性原则全额计提坏账准备。基于我们已执行的审计程序,我们认为公司做出的相关回复符合公司的实际情况。特此公告。敬请广大投资者注意投资风险。

(2)结合梁海和蓝色空间的信用状况,说明全额计提坏账准备的合理性以及追偿进展如下:

截至2019年12月31日,公司对应收梁海的股权收购意向金1,300万元账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备130万元,主要系为收购云南海魅力旅游发展有限公司(以下简称“昆明项目公司”)15%的股权,公司于2018年8月向昆明项目公司股东梁海支付了股权收购意向金。昆明项目公司股权收购事项由于产业政策配套尚未明确而未及时开展,目前昆明项目公司已经签署相关方加快推进项目,力争在本年度内予以解决。如果后续与梁海及相关方就昆明项目公司股权收购事项未达成协议,公司将采用电话、面谈、诉讼、仲裁或者其他方式向梁海追偿此笔股权收购意向金。

②公司持有蓝色空间60%股权,该公司于2018年4月18日已经通过青岛市中级人民法院裁决解散,目前正处于申请强制清算状态。鉴于公司已资不抵债,债权预计回收可能性较小,故依据谨慎性原则全额计提坏账准备。

(3)核实三亚瀚海世界的业绩情况,是否具有长期股权投资减值的风险如下:公司于2019年12月31日,持有三亚瀚海世界30%股权,三亚瀚海世界项目注册资本14,000万元,实收资本5,000万元,三亚瀚海世界2019年度尚处于建设期,2020年1月正式开业,2019年度净利润为-265万元。截至2019年12月31日,未发现长期股权投资有减值迹象。

会计师核查意见:我们对其他应收款查阅相关合同、抽查会计记录及银行原始单据,向对方进行函证,了解项目进展及财务状况,并询问相关管理人员,基于我们已执行的审计程序,我们认为公司做出的相关回复符合公司的实际情况。

六、关于预付款项。年报披露,公司2019年预付款项期末余额9984.02万元,同比增加107.63%,期末余额前五名预付款项占总额的80.87%。请公司:(1)补充预付款项前五名对象的名称,与公司的关联关系、业务背景、金额;(2)说明预付款项增幅较大的原因及合理性。请会计师发表意见。

回复:(1)补充预付款项前五名对象的名称、与公司的关联关系、业务背景、金额:

预付款项前五名对象情况表 表格包含单位名称、关联关系、业务背景、期末余额(元)等数据。

(2)预付款项增幅较大的原因及合理性如下:

公司2019年12月31日预付款项期末余额前五名合计为89,452,485.75元,预付款项期末余额较期初增加51,029,350.50元,增长了1.08倍,主要系控股子公司镇江大白鲸世界海洋世界和哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司预付工程款所致。为加快推进镇江二期工程建设,2019年8月,经与北京市市政四建设工程有限公司协商,通过变更工程款支付方式,增加工程施工范围及预付付款的方式,加快工程建设,给施工方支付了一笔款项。

哈尔滨二期公司与上海住友商事有限公司签订(亚克力板采购合同),约定合同签订后,支付合同总价的25%作为预付款,即2,721,325.00元;商品生产完成并经过验收后支付2,500,000.00元;验收后10天支付663,975元。

营口市项目公司与深圳市自然好水有限公司签订(水质检测服务合同),约定合同签订后且施工方提交了合格施工组织方案及深化设计后,进场前支付15个工作日内施工方支付合同暂定总价的20%作为预付款,主要用于施工方进行设备采购。

会计师核查意见:我们对预付款项查阅了相关合同,抽查了会计记录及银行原始单据,并向对方进行函证,确认了我们已执行的审计程序,我们认为公司做出的相关回复符合公司的实际情况。七、关于折旧和摊销。年报披露,公司2019年固定资产折旧,生产性生物资产折旧2345.12万元,同比减少13.69%,从2016年起,折旧和摊销费用持续下降;同时,2019年1月1日起调整部分生物资产折旧年限,由5年变更为15年。请公司:(1)补充折旧和摊销费用持续下降的原因;(2)调整生物资产折旧年限的原因及合理性。请会计师发表意见。

回复:(1)补充折旧和摊销费用持续下降的原因如下:公司折旧及摊销费用持续下降的主要原因系公司部分长期资产达到折旧、摊销年限,不再计提折旧及摊销所致。2019年度折旧及摊销费用下降的主要原因系经公司2018年度董事会及监事会审议通过的《关于公司会计政策及会计估计变更的议案》(公告编号:2019-015),2019年1月1日起公司调整部分生物资产折旧年限,由5年变更为15年。(2)调整生物资产折旧年限的原因及合理性如下:随着公司生物资产饲养技术的进步,饲养环境的改善,结合公司动物的实际生产年限、健康状况及繁育情况,为更加客观真实的反映公司的财务状况和经营成果,公司重新核定生物资产的折旧年限。根据行业相关数据信息显示,在自然生产环境下,白鲸、海豚及北极熊等动物的平均寿命在30-40岁之间;海象、海豹及企鹅等动物的平均寿命在20岁以上。伴随公司生物生理系统(过滤、杀菌和循环等功能)的不断优化和饲养技术水平的不断提升(新鲜饵料、规律喂水和全面营养补充等),生物资产的生存环境越来越趋优良,平均寿命延长有了有效保障。公司最早于2003年开始饲养北极熊,已存于17年,最早于1999年开始饲养南极企鹅,目前已存活21年,实际已经大大突破初始设定的折旧年限。因此,为更加科学合理的反映公司的财务状况和经营成果,2019年4月26日经公司第七届六次董事会、第七届六次监事会决议,从2019年1月1日起调整极地展示动物和贵重海洋展示生物的折旧年限,由5年变更为15年。

该子公司经营通过破产重整程序,目前处于清算阶段,目前处于清算阶段,债权预计回收可能性较小,故按照谨慎性原则全额计提坏账准备。

基于我们已执行的审计程序,我们认为公司做出的相关回复符合公司的实际情况。特此公告。敬请广大投资者注意投资风险。

大连圣亚旅游控股股份有限公司 二〇二〇年五月二十七日

隆基股份 公告编号:临2020-054号

隆基绿能科技股份有限公司2019年年度权益分派实施公告

(1)差异化分红具体方案 截至2019年12月31日,公司总股本3,772,016,757股。以实施权益分派时股权登记日的总股本为基数,公司拟将本次利润分配及派现方案如下:以本次利润分配及派现方案实施前总股本3,772,016,757股(含税)为基数,按每股派发现金红利0.20元(含税),本年度现金分红比例为14.29%。

如在公司2019年度利润分配预案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间,总股本发生变动的,公司将维持每股分配比例不变,相应调整分配总额。(2)本次差异化分红除权除息的计算方法 公司将按照以下公式计算本次利润分配除权除息开盘参考价: 除权除息参考价=(前收盘价-现金红利)÷(1+流通股股份变动比例) 由于本次利润分配不进行送转股,流通股股份变动比例为0,因此,除权除息参考价=前收盘价-现金红利。

价格=前收盘价÷(1-虚拟回购股份比例) 扣除虚拟回购股份影响的虚拟回购股份189,406股后,参与分红的股本总数=3,772,016,757-189,406=3,771,827,351股; 虚拟回购股份的虚拟回购股份=参与分红的股本总数×实际分派的每股现金红利÷总股本=(3,771,827,351×0.20)÷3,772,016,757=0.19999元/股; 本次利润分配除权除息参考价=前收盘价-虚拟回购股份的虚拟回购股份=前收盘价-0.19999元/股。

三、相关日期 股份类别 股权登记日 最后交易日 除权(息)日 现金红利发放日 A股 2020/6/3 - 2020/6/4 2020/6/4

四、实施分配办法 1.实施办法 无限售条件流通股的红利委托中国结算上海分公司通过其资金清算系统向股

权登记日上海证券交易所收市后登记在册并在上海证券交易所各会员办理了指定交易的股东,凡已办理指定交易的投资者可于红利发放日在其指定的证券营业部领取现金红利,未办理指定交易的股东红利暂由中国结算上海分公司保管,待办理指定交易后再进行发放。

2.自行发放对象 参与本次利润分配的限售流通股现金红利将由公司自行发放。

3.扣税说明 (1)对于持有无限售条件流通股的自然人股东及证券投资基金,根据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》(财税【2015】101号)和《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》(财税【2012】185号)的有关规定,个人从公开发行和转让市场取得的上市公司股票,持股期限超过1年的,股息红利所得暂免征收个人所得税,每股实际派发现金红利人民币0.20元;对个人持股1年以内(含1年)的,公司暂不扣缴个人所得税,每股实际派发现金红利人民币0.20元,待个人转让股票时,中国结算上海分公司根据其持股期限计算应纳税额,由证券公司等股份托管机构从个人资金账户中扣收并划付中国结算上海分公司,中国结算上海分公司于次月5个工作日内划付公司,公司在收到税款当月的法定申报期内向主管税务机关申报缴款。具体实际税负为:股东的持股期限在1个月以内(含1个月)的,其股息红利所得全额计入应纳税所得额,实际税负为20%;持股期限在1个月以上至1年(含1年)的,暂减按50%计入应纳税所得额,实际税负为10%。

(2)对持有公司限售股的个人股东,公司暂按10%的税负代扣代缴个人所得税,实际派发现金红利为每股0.18元。

(3)对于持有本公司股票的非居民机构投资者(QFII)股东,由本公司根据国家税务总局于2009年1月23日颁布的《关于中国居民企业向QFII支付股息、

红利、利息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》(国税函[2009]47号)的规定,按照10%的税率统一代扣代缴企业所得税,税后每股实际派发现金0.180元人民币。如相关股东人为其取得的股息、红利收入需要享受税收协定(安排)待遇的,可按照协定在取得股息、红利后自行向主管税务机关提出申请。如该股东向本公司提供代扣代缴完税证明的,在本次分配股权登记之日起10个工作日内向本公司提供相关文件(由具备公司代扣代缴完税证明的银行账户、股票账户卡复印件、QFII的证券业务开户可复印件、相关授权委托书原件、受托人有效身份证明)。

该子公司经营通过破产重整程序,目前处于清算阶段,目前处于清算阶段,债权预计回收可能性较小,故按照谨慎性原则全额计提坏账准备。

基于我们已执行的审计程序,我们认为公司做出的相关回复符合公司的实际情况。特此公告。敬请广大投资者注意投资风险。

如对本次权益分派有疑问,请按以下联系方式咨询: 联系电话:029-81566863 特此公告。

隆基绿能科技股份有限公司 董事会 2020年5月28日