证券代码：600593 证券简称：大连圣亚 公告编号：2021-035

大连圣亚旅游控股股份有限公司关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及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。

重要内容提示：

公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形。

一、前期会计差错更正原因

1. 公司在 2018-2019 年度当年确认的经销商代理门票收入与公司营收管理系统中实际验票数量及金额存在差异。公司 2018 年度、2019 年度年报中按露景区门票收入在门票售出时按实际收取金额时点确认，公司属于旅游服务行业，门票收入应属于提供劳务收入，应按实际提供劳务时点确认门票销售收入。应在游客将门票核销入馆后，主要风险和报酬在游客通过闸口入馆后得以转移，同时与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

拟对上述会计差错事项进行更正，并对公司 2018 年度、2019 年度、2020 年一季度、半年度、三季度相关合并及公司财务报表项目进行追溯调整。

2. 公司拥有国内水族馆行业一流的技术团队，在诸多领域拥有国内领先的优势，并能保持不断创新。其中企鹅饲养繁育技术始终保持国际领先，是“国家级南极企鹅种源繁育基地”，大连圣亚极地世界是国内成功繁育企鹅数量最多的单体场馆，由此也导致公司拥有的企鹅数量呈逐年上升趋势。近年来，公司各年度企鹅孵化数量均在 50 只左右，自主孵化企鹅并对外输出是公司主营业务之一，也是公司自主研发项目成果转化的体现，为更好地反应业务实质，公司应对该部分企鹅的销售收入纳入营业收入核算。2020 年 1-9 月，公司在账务核算时未对生物资产的类型进行准确划分，导致生产性生物资产与消耗性生物资产核算不准确，拟对上述会计差错事项进行更正，并对公司 2020 年一季度、半年度、三季度合并及公司财务报表项目进行调整。

二、更正事项 1.对 2018 年度、2019 年度合并及公司财务报表的影响

1、对 2018 年度合并及公司财务报表的影响

（1）对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预收账款	13,381,226.68	10,191,527.55	23,572,754.23
应交税费	18,852,266.07	-2,797,228.00	16,055,038.07
盈余公积	36,083,866.19	-739,429.96	35,344,436.23
未分配利润	170,344,230.62	-6,654,869.59	163,689,361.03

（2）对 2018 年 12 月 31 日公司资产负债表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预收账款	10,003,692.01	10,191,527.55	20,195,219.56
应交税费	15,859,939.61	-2,797,228.00	13,062,711.61
盈余公积	36,369,906.99	-739,429.96	35,630,477.03
未分配利润	154,172,399.92	-6,654,869.59	147,517,530.33

（3）对 2018 年度合并利润表的影响

项目	2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	347,656,171.06	-9,894,686.94	337,761,484.12
营业税金及附加	6,249,610.08	-35,620.87	6,213,989.21
所得税费用	29,213,179.99	-2,464,766.52	26,748,413.47
净利润	53,116,308.48	-7,394,299.55	45,722,008.93

（4）对 2018 年度公司利润表的影响

项目	2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	258,200,049.17	-9,894,686.94	248,305,362.23
营业税金及附加	2,562,141.42	-35,620.87	2,526,520.55
所得税费用	20,737,985.29	-2,464,766.52	18,273,218.77
净利润	67,052,269.22	-7,394,299.55	59,657,969.67

2、对 2019 年度合并及公司财务报表的影响

（1）对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预收账款	10,141,203.05	9,411,139.99	19,552,343.04
应交税费	12,168,100.39	-2,583,038.14	9,585,062.25
盈余公积	43,151,062.04	-682,810.19	42,468,251.85
未分配利润	209,338,728.26	-6,145,291.66	203,193,436.60

（2）对 2019 年 12 月 31 日公司资产负债表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预收账款	11,962,912.87	9,411,139.99	21,374,052.86
应交税费	10,695,316.73	-2,583,038.14	8,112,278.59
盈余公积	43,437,102.84	-682,810.19	42,754,292.65
未分配利润	217,777,162.54	-6,145,291.66	211,631,870.88

（3）对 2019 年度合并利润表的影响

项目	2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	318,726,590.25	757,657.83	319,484,248.08
营业税金及附加	6,611,670.82	2,727.56	6,614,398.38
所得税费用	19,019,721.84	188,732.57	19,208,454.41
净利润	38,135,890.39	566,197.70	38,702,088.09

（4）对 2019 年度公司利润表的影响

项目	2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	226,967,293.81	757,657.83	227,724,951.64
营业税金及附加	2,386,497.12	2,727.56	2,389,224.68
所得税费用	16,223,987.04	188,732.57	16,412,719.61
净利润	70,671,958.47	566,197.70	71,238,156.17

三、更正事项 1.2.综合对 2020 年一季度、半年度、三季度合并及公司报表影响

1、对 2020 年一季度合并及公司财务报表的影响

（1）对 2020 年一季度合并资产负债表的影响

项目	2020 年 3 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	2,107,006.61	829,916.26	2,936,922.87
生产性生物资产	35,071,335.62	-677,888.50	34,393,447.12
合同负债	0.00	9,408,899.98	9,408,899.98
应交税费	11,464,306.86	-2,583,038.13	8,881,268.73
盈余公积	43,151,062.04	-682,810.19	42,468,251.85
未分配利润	185,385,234.11	-5,991,023.90	179,394,210.21

（2）对 2020 年一季度公司资产负债表的影响

项目	2020 年 3 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	648,122.50	172,582.51	820,705.01
生产性生物资产	32,312,820.42	-154,852.24	32,157,968.18
合同负债	0.00	9,408,899.98	9,408,899.98
应交税费	10,496,390.76	-2,583,038.13	7,913,352.63
盈余公积	43,437,102.84	-682,810.19	42,754,292.65
未分配利润	202,232,786.69	-6,125,321.39	196,107,465.30

（3）对 2020 年一季度合并利润表的影响

项目	2020 年 1-3 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	11,100,473.40	2,102,240.00	13,202,713.40
营业成本	22,833,368.26	-145,876.93	22,687,491.33
资产处置收益	3,352,831.49	-2,093,849.17	1,258,982.32
归母净利润	-23,953,494.15	154,267.76	-23,799,226.39

（4）对 2020 年一季度公司利润表的影响

项目	2020 年 1-3 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	4,716,755.42	2,102,240.00	6,818,995.42
营业成本	14,751,147.38	-11,579.44	14,739,567.94
资产处置收益	3,352,782.95	-2,093,849.17	1,258,933.78
净利润	-15,544,375.85	19,970.27	-15,524,405.58

2、对 2020 年半年度合并及公司财务报表影响

（1）对 2020 年半年度合并资产负债表的影响

项目	2020 年 6 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	2,132,691.35	989,310.92	3,122,002.27
生产性生物资产	34,652,353.16	-826,330.90	33,826,022.26
合同负债	7,015,193.15	9,404,339.98	16,419,533.12
应交税费	11,008,612.70	-2,583,038.13	8,425,574.57
盈余公积	43,151,062.04	-682,810.19	42,468,251.85
未分配利润	156,138,008.00	-5,975,511.64	150,162,496.36

（2）对 2020 年半年度公司资产负债表的影响

项目	2020 年 6 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	623,421.11	331,977.17	955,398.28
生产性生物资产	31,917,625.66	-311,747.89	31,605,877.77
合同负债	10,114,365.62	9,404,339.98	19,518,705.60
应交税费	10,433,927.77	-2,583,038.13	7,850,889.64
盈余公积	43,437,102.84	-682,810.19	42,754,292.65
未分配利润	178,375,227.10	-6,118,262.38	172,256,964.72

（3）对 2020 年半年度合并利润表的影响

项目	2020 年 1-6 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	22,858,815.54	2,106,800.00	24,965,615.54
营业成本	46,068,921.74	-156,829.19	45,912,092.55
资产处置收益	3,449,572.51	-2,093,849.17	1,355,723.34
归母净利润	-53,200,720.26	169,780.02	-53,030,940.24

（4）对 2020 年半年度公司利润表的影响

项目	2020 年 1-6 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	13,228,694.09	2,106,800.00	15,335,494.09
营业成本	31,245,314.61	-14,078.45	31,231,236.16
资产处置收益	3,449,523.97	-2,093,849.17	1,355,674.80
净利润	-39,401,935.44	27,029.28	-39,374,906.16

3、对 2020 年三季度合并及公司财务报表的影响

（1）对 2020 年三季度合并资产负债表的影响

项目	2020 年 9 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	1,996,795.97	953,007.21	2,949,803.18
生产性生物资产	34,041,300.61	-779,407.06	33,261,893.55
合同负债	5,430,447.56	7,035,763.29	12,466,210.85
应交税费	10,715,338.36	-2,583,038.13	8,132,300.23
盈余公积	43,151,062.04	-682,810.19	42,468,251.85
未分配利润	145,420,718.22	-3,596,314.82	141,824,403.40

（2）对 2020 年三季度公司资产负债表的影响

项目	2020 年 9 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	665,938.32	295,673.46	961,611.78
生产性生物资产	29,135,116.00	-273,277.30	28,861,838.70
合同负债	19,255,215.72	7,035,763.29	26,290,979.01
应交税费	10,159,385.15	-2,583,038.13	7,576,347.02
盈余公积	43,437,102.84	-682,810.19	42,754,292.65
未分配利润	170,200,981.37	-3,747,518.81	166,453,462.56

（3）对 2020 年三季度合并利润表的影响

项目	2020 年 1-9 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	49,575,905.97	9,095,376.69	58,671,282.66
营业成本	70,137,177.11	-153,770.44	69,983,406.67
资产处置收益	10,563,482.71	-6,700,170.29	3,863,312.42
归母净利润	-63,918,010.04	2,548,976.84	-61,369,033.20

（4）对 2020 年三季度公司利润表的影响

项目	2020 年 1-9 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	25,616,778.72	9,095,376.69	34,712,155.41
营业成本	45,517,967.05	-2,566.45	45,515,400.60
资产处置收益	12,726,502.66	-6,700,170.29	6,026,332.37
净利润	-47,576,181.17	2,397,772.85	-45,178,408.32

四、独立董事、监事会的结论性意见

（一）独立董事意见

独立董事屈哲锋、李双燕：我们认为，公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形，我们同意《公司前期会计差错更正议案》。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

（二）监事会意见

监事会认为公司本次会计差错更正，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定。更正后的财务数据及财务报表能够反映公司实际经营情况及财务状况，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

五、上网公告附件

1、公司第七届三十八次董事会会议决议；

2、公司第七届十五次监事会会议决议；

3、独立董事关于相关事项的独立意见；

4、附件：更正后的公司 2018 年度、2019 年度、2020 年一季度、2020 年半年度、2020 年三季度财务报表及附注。

特此公告。

大连圣亚旅游控股股份有限公司

董事会

二〇二一年四月二十九日

证券代码：600593 证券简称：大连圣亚 公告编号：2021-036

大连圣亚旅游控股股份有限公司关于会计政策变更的公告

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。

重要内容提示：

● 本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关通知的规定和要求进行的变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

一、会计政策变更概述

（一）变更原因

1、2018 年 12 月，财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。依据要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则。

2、变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的会计政策为财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》及其相关规定。

3、变更后采用的会计政策

变更后，公司执行财政部于 2018 年 12 月修订并发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》。除上述政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

（一）本次会计政策变更的主要内容

1、新租赁准则下，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3、对于租赁负债，承租人应当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；

4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（二）本次会计政策变更对公司的影响

根据公司现有承租资产情况，承租业务符合短期租赁条件的，继续按现有模式将租金计入支出；租期超过一年的承租业务，则按照新租赁准则规定，确认使用权资产、租赁负债，计提折旧和利息。同时，根据新旧准则衔接规定，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关通知的规定和要求进行的变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

三、独立董事、监事会的结论性意见

（一）独立董事意见

公司本次会计政策变更是根据财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》而进行的合理且必要的变更。变更后的会计政策符合国家财政部、中国证监会及上海证券交易所的相关规定，能够准确地反映公司的财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意《关于会计政策变更的议案》。

（二）监事会意见

监事会认为本次会计政策变更是公司根据财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》而进行的合理且必要的变更。变更后的会计政策符合国家财政部、中国证监会及上海证券交易所的相关规定，能够准确地反映公司的财务状况及经营成果，亦符合公司及全体股东的利益。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的有关规定。我们同意《关于会计政策变更的议案》。

四、上网公告附件

1、公司第七届三十八次董事会会议决议；

2、公司第七届十五次监事会会议决议；

3、独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

大连圣亚旅游控股股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十九日

证券代码：600593 证券简称：大连圣亚 公告编号：2021-033

大连圣亚旅游控股股份有限公司第七届三十八次董事会会议决议公告

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。

一、董事会会议召开情况

大连圣亚旅游控股股份有限公司第七届三十八次董事会于 2021 年 4 月 19 日发出会议通知，于 2021 年 4 月 29 日在公司会议室以现场表决方式召开。本次会议应出席的董事 9 人，实际出席会议的董事 8 人，公司董事杨奇先生因个人原因未能亲自出席本次会议，其已审阅了本次董事会议案，发表了同意意见，并书面授权公司董事杨子平代为出席并行使表决权。本次会议由公司董事长主持，公司部分监事和部分高管列席会议。本次董事会会议的召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定。

二、会议审议情况

1、审议《公司 2020 年度总经理工作报告》

该议案 8 票赞成，0 票反对，1 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投反对票，弃权理由：1、公司总经理与我的日常沟通交流较少，且本人于 2021 年 4 月 28 日凌晨 1 点才收到该议案材料，因此，无法在短时间内评判总经理的工作成效；2、总经理工作报告的叙述内容应严谨客观有依据，切勿再次引发诉讼并败诉。3、公司异地项目陆续出现诉讼问题，但本报告未有任何关于异地项目诉讼进展、项目建设等情况的描述。

2、审议《公司 2020 年度董事会工作报告》

该议案 8 票赞成，1 票反对，0 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投反对票，反对理由：1、本人对该议案中的营业收入、归母公司的净利润数据无法认同；2、自 2020 年董事会改选以来，公司在董事会召集流程、公司日常治理情况、公司信息披露等方面均多次出现错误，还被监管部门处罚，因此，本人无法同意董事会工作报告。

本议案尚需提交股东大会审议。

3、审议《公司 2020 年度董事会审计委员会履职报告》

具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》的《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2020 年度董事会审计委员会履职报告》

该议案 8 票赞成，0 票反对，1 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投弃权票，弃权理由：鉴于本次董事会议案较多，内容繁杂，本人多次向大连圣亚索要第七届三十八次董事会会议议案，但均无果，直到 2021 年 4 月 28 日凌晨 1 点，本人才收到相关议案材料，4 月 29 日上午 9 点就召开董事会，时间短暂，本人无法充分研判议案相关信息。

4、审议《公司 2020 年年度报告及摘要》

具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》的《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2020 年年度报告》及《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2020 年年度报告摘要》。

该议案 7 票赞成，1 票反对，1 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投反对票，反对理由：1、由于存在两个无法确定的事项，中介机构出具了保留意见的审计报告。事项一是大连圣亚公司按照出资比例确认对二亚海洋馆公司的投资收益-1265 万元，由于中介机构无法接触三亚海洋馆公司的财务信息，故无法对投资收益的真实性进行确认。事项二是大连圣亚公司 2018-2019 年度经销商代理门票收入与公司系统中验票数量及金额存在差异，大连圣亚公司进行会计差错更正处理，由于中介机构无法确认门票延期事项是否合理，也无法通过函证经销商等形式确认尚未入馆门票的数量，故无法对收入延期的真实性进行确认。我们认为大连圣亚公司应该按照中介机构的要求提供详尽的审计资料以证明上述两个事项的真实性，否则我无法认同公司收入、净利润等财务指标的真实性、准确性和完整性。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

本议案尚需提交股东大会审议。

5、审议《公司 2020 年度利润分配预案》

经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2020 年度合并报表实现归属于母公司的净利润为-69,980,644.19 元，母公司报表净利润为-56,367,439.86 元，母公司累计可供分配利润为 141,840,762.70 元。为满足公司未来资金需求，结合公司所处发展阶段，本次利润分配方案如下：（一）不计提法定盈余公积金；（二）不计提任意盈余公积金；（三）公司本年度不进行现金分红，未分配利润将留存公司用于再发展。具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》的《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2020 年度利润分配预案》。

董事吴健投反对票，反对理由：由于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）向公司出具了保留意见的审计报告，因此本人无法保证财务指标的真实性、准确性和完整性。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

该议案 7 票赞成，1 票反对，1 票弃权，议案获得通过。

公司独立董事对该议案发表了独立意见：

独立董事屈哲锋、李双燕认为，公司 2020 年度利润分配预案符合公司实际经营情况和长期发展资金需求，不存在损害其他股东尤其是中小股东利益的情形。我们同意《公司 2020 年度利润分配预案》，并同意将该预案提交公司 2020 年度股东大会审议。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

6、审议《公司 2020 年度财务决算报告》

该议案 7 票赞成，1 票反对，1 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投反对票，反对理由：由于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）向公司出具了保留意见的审计报告，因此本人无法保证财务指标的真实性、准确性和完整性。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

本议案尚需提交股东大会审议。

7、审议《公司 2021 年度财务预算报告》

该议案 7 票赞成，0 票反对，2 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投弃权票，弃权理由：鉴于本次董事会议案较多，内容繁杂，本人多次向大连圣亚索要第七届三十八次董事会会议议案，但均无果，直到 2021 年 4 月 28 日凌晨 1 点，本人才收到相关议案材料，4 月 29 日上午 9 点就召开董事会，时间短暂，本人无法充分研判议案相关信息。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

本议案尚需提交股东大会审议。

8、审议《公司 2020 年度内部控制评价报告》

具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》的《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》。

该议案 7 票赞成，0 票反对，2 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投弃权票，弃权理由：鉴于本次董事会议案较多，内容繁杂，本人多次向大连圣亚索要第七届三十八次董事会会议议案，但均无果，直到 2021 年 4 月 28 日凌晨 1 点，本人才收到相关议案材料，4 月 29 日上午 9 点就召开董事会，时间短暂，本人无法充分研判议案相关信息。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

公司独立董事对该议案发表了独立意见：

独立董事屈哲锋、李双燕：我们认为，公司编制的《内部控制评价报告》真实、公允的反映了公司内部控制的情况，于内部控制评价报告基准日，不存在公司内部控制的重大缺陷。我们同意《公司 2020 年度内部控制评价报告》。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

9、审议《公司 2020 年度内部控制审计报告》

具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》的《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2020 年度内部控制审计报告》。

该议案 7 票赞成，0 票反对，2 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投弃权票，弃权理由：鉴于本次董事会议案较多，内容繁杂，本人多次向大连圣亚索要第七届三十八次董事会会议议案，但均无果，直到 2021 年 4 月 28 日凌晨 1 点，本人才收到相关议案材料，4 月 29 日上午 9 点就召开董事会，时间短暂，本人无法充分研判议案相关信息。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

10、审议《公司 2020 年度内部控制审计报告》

具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》的《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2020 年度内部控制审计报告》。

该议案 7 票赞成，0 票反对，2 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投弃权票，弃权理由：鉴于本次董事会议案较多，内容繁杂，本人多次向大连圣亚索要第七届三十八次董事会会议议案，但均无果，直到 2021 年 4 月 28 日凌晨 1 点，本人才收到相关议案材料，4 月 29 日上午 9 点就召开董事会，时间短暂，本人无法充分研判议案相关信息。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

11、审议《关于公司政策变更的议案》

具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》的《大连圣亚旅游控股股份有限公司关于公司政策变更的公告》。

该议案 8 票赞成，0 票反对，1 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投弃权票，弃权理由：由于评判时间过短，因此，本人无法论证该议案的真实目的及其合理合规性。

公司独立董事对该议案发表了独立意见：

我们认为，公司本次会计政策变更是根据财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》而进行的合理且必要的变更。变更后的会计政策符合国家财政部、中国证监会及上海证券交易所的相关规定，能够准确地反映公司的财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。我们同意《关于会计政策变更的议案》。

12、审议《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》

具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》的《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的公告》。

该议案 7 票赞成，2 票反对，0 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投反对票，反对理由：公司的担保方案应有明确的目标和目的，虽然本次担保议案中今年新注册成立的五家子公司的担保额度较上次议案大幅减少，实体项目的担保额度增加，但未说明这五家子公司的融资目的和资金投向，甚至还允许公司及控股子公司在担保总额度范围里内部调剂使用，容易引发经营风险、影响股东权利。

独立董事任健投反对票，反对理由：对第 12 项议案《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》在第七届第三十六次董事会独董任健投弃权票，在第七届第三十七次董事会独董任健投反对票，原因是新增担保单位担保事项尚不清晰，内有三个以往担保新增担保额度，但财务总监解释为银行贷款当时未发放不存在余额用尽问题，且与 2020 年年报中担保内容存在需进一步明确资料和进行合理解释事项。

本议案尚需提交股东大会审议。

公司独立董事对该议案发表了独立意见：

独立董事屈哲锋、李双燕：我们认为，公司 2021 年度对外担保计划的制定和实施是为了满足公司及子公司的生产经营需要，符合公司的发展战略和全体股东的利益；公司承担的担保风险可控，不会损害公司股东、特别是中小股东的利益。我们同意《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》，并同意将该议案提交公司 2020 年度股东大会审议。

独立董事任健投反对票，弃权理由：对第 12 项议案《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》在第七届第三十六次董事会独董任健投弃权票，在第七届第三十七次董事会独董任健投反对票，原因是新增担保单位担保事项尚不清晰，内有三个以往担保新增担保额度，但财务总监解释为银行贷款当时未发放不存在余额用尽问题，且与 2020 年年报中担保内容存在需进一步明确资料和进行合理解释事项。

13、审议《董事会关于 2020 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》

具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》的《董事会关于 2020 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》。

该议案 7 票赞成，1 票反对，1 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投弃权票，弃权理由：由于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）向公司出具了保留意见的审计报告，因此本人无法保证财务指标的真实性、准确性和完整性，本人也无法保证审计意见真实、客观地反映了公司 2020 年度的财务状况和经营成果。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

14、审议《公司 2021 第一季度报告及正文》

具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》的《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2021 第一季度报告》。

该议案 7 票赞成，0 票反对，2 票弃权，议案获得通过。

董事吴健投弃权票，弃权理由：鉴于本次董事会议案较多，内容繁杂，本人多次向大连圣亚索要第七届三十八次董事会会议议案，但均无果，直到 2021 年 4 月 28 日凌晨 1 点，本人才收到相关议案材料，4 月 29 日上午 9 点就召开董事会，时间短暂，本人无法充分研判议案相关信息。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

15、审议《关于公司及控股子公司 2020 年度日常关联交易确认暨 2021 年度日常关联交易预计的议案》

具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》的《大连圣亚旅游控股股份有限公司关于公司及控股子公司 2020 年度日常关联交易确认暨 2021 年度日常关联交易预计的公告》。

该议案 7 票赞成，0 票反对，1 票弃权，关联董事吴健对该议案回避表决，议案获得通过。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。

公司独立董事对该议案发表了事前认可意见和独立意见：

独立董事屈哲锋、李双燕：我们认为，本次提交的关于 2020 年度日常关联交易确认及 2021 年度日常关联交易预计事项为公司及控股子公司正常生产经营所需，交易以市场价格为基础协商定价，定价公允，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。我们同意《关于公司及控股子公司 2020 年度日常关联交易确认暨 2021 年度日常关联交易预计的议案》。

独立董事任健提出弃权，原因是涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确