

关于西安曲江文化旅游股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

希会其字(2019)0064 号

目 录

- 一、 关于西安曲江文化旅游股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明..... (1-2)
- 二、 上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表..... (3-8)
- 三、 证书复印件
 - (一) 注册会计师资质证明
 - (二) 会计师事务所营业执照
 - (三) 会计师事务所执业证书
 - (四) 会计师事务所证券、期货相关业务许可证

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2019)0064号

关于西安曲江文化旅游股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

西安曲江文化旅游股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了西安曲江文化旅游股份有限公司（以下简称贵公司）2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2018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”）进行了专项核查。

按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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），及上海证券交易所公司管理部《上市公司2011年年度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，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行核查，并出具专项说明。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵公司2018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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司2018年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

（转下页）

(本页无正文，为希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于西安曲江文化旅游股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》（希会其字(2019)0064号）之签章页)

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

西安市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月十八日

上市公司 2018 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：西安曲江文化旅游股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018 年初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2018 年度占用资金的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	西安曲江楼观道文化展示区开发建设有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.67	1,106.13		320.86	785.94	提供劳务	经营性占用
	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	母公司之控股股东	应收账款	226.35	896.98		897.41	225.92	提供劳务	经营性占用
	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		24.52		24.52		提供劳务	经营性占用
	西安曲江文化演出（集团）有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	6.37	1.94		2.01	6.30	提供劳务	经营性占用
	西安曲江建设集团有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	3.36	58.76		58.80	3.32	提供劳务	经营性占用
	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	2.86	7.88		9.13	1.61	提供劳务	经营性占用
	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	1.31			0.10	1.21	提供劳务	经营性占用
	西安曲江影视投资（集团）有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	6.19	53.10		54.87	4.42	提供劳务	经营性占用
	西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	7.45	96.94		99.06	5.33	提供劳务	经营性占用
	西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	1.75	3.47		5.22		提供劳务	经营性占用

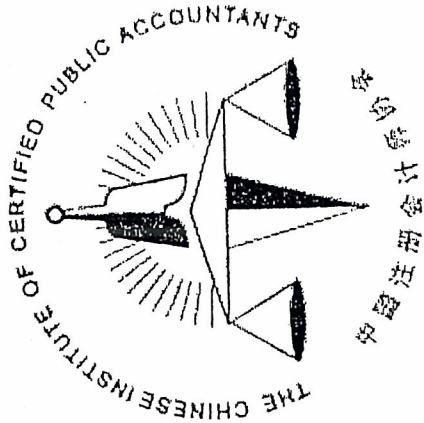
资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	西安曲江雁翔广场开发有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.29	2.64		2.93		提供劳务	经营性占用
	西安文化科技创业城股份有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		3.46		3.46		提供劳务	经营性占用
	西安曲江国际会展(集团)有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	8.10	1.50		1.50	8.10	提供劳务	经营性占用
	西安西部文化产业博览会有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		241.02		241.02		提供劳务	经营性占用
	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	控股股东	应收账款	1,988.75	3,259.66		2,997.35	2,251.06	提供劳务	经营性占用
	陕西楼观福地旅游发展有限公司	同受母公司控制	应收账款	59.34	22.65		78.58	3.41	提供劳务	经营性占用
	西安曲江国际会展投资控股有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		116.03		114.10	1.93	提供劳务	经营性占用
	西安曲江丫丫影视文化股份有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		0.16			0.16	提供劳务	经营性占用
	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	1,162.55	1,377.34		2,410.58	129.31	提供劳务	经营性占用
	西安曲江复地文化商业管理有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.02			0.02		提供劳务	经营性占用
	西安曲江大明宫置业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		25.88		22.18	3.70	提供劳务	经营性占用
	西安曲江大明宫建设开发有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	14.05	105.39		114.00	5.44	提供劳务	经营性占用

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	西安曲江文化园林有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	6.67	7.58			14.25	提供劳务	经营性占用
	西安曲江爱乐艺术创作有限公司	其他	应收账款	0.70	333.59		334.29		提供劳务	经营性占用
	陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	其他	应收账款	5.32			0.50	4.82	提供劳务	经营性占用
	西安曲江汉嘉置业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.19	4.59		4.78		提供劳务	经营性占用
	西安曲江影视文化传媒有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	5.83	10.10		15.93		提供劳务	经营性占用
	西安曲江汉陂湖投资建设有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	1,008.70	2,852.79		3,177.89	683.60	提供劳务	经营性占用
	荆州纪南文化产业投资有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	17.00	119.00		68.00	68.00	提供劳务	经营性占用
	西安曲江马拉松文化体育发展有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		11.65		9.99	1.66	提供劳务	经营性占用
	西安秦尚置业有限公司	同受母公司控制	应收账款		2.48		2.48		提供劳务	经营性占用
	西安合汇兴尚置业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		220.00		110.00	110.00	提供劳务	经营性占用
	西安曲江出版传媒股份有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		0.26		0.26		提供劳务	经营性占用
	西安曲江丰欣置业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		2.48		1.62	0.86	提供劳务	经营性占用

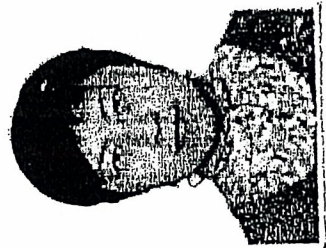
资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	西安曲江临潼旅游投资(集团)有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		75.63		69.42	6.21	提供劳务	经营性占用
	西安城墙文化投资发展有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		46.54		31.37	15.17	提供劳务	经营性占用
	西安交响乐团有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		56.47		56.47		提供劳务	经营性占用
	西安演艺集团有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		0.61		0.52	0.09	提供劳务	经营性占用
	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	同受实际控制人控制	预付款项	8.55	8.63		8.55	8.63	接受劳务	经营性占用
	西安曲江建设集团有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款		1.00		1.00		往来款	经营性占用
	西安曲江文化演出(集团)有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	24.00				24.00	往来款	经营性占用
	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	控股股东	其他应收款	1.92				1.92	往来款	经营性占用
	陕西楼观福地旅游发展有限公司	同受母公司控制	其他应收款		10.00			10.00	往来款	经营性占用
	西安曲江爱乐艺术创作有限公司	其他	其他应收款	20.74			20.74		往来款	经营性占用
	西安曲江文化园林有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款		15.62			15.62	往来款	经营性占用
小计				4,589.03	11,184.47	-	11,371.51	4,401.99		

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	西安曲江国际酒店管理有限公司	子公司	应收账款		17.92		17.82	0.1	提供劳务	经营性占用
	西安曲江国际旅行社有限公司	子公司	应收账款	137.29	1,516.29		1,470.26	183.32	提供劳务	经营性占用
	西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	子公司	应收账款		0.72		0.72		提供劳务	经营性占用
	陕西友联国际旅行社有限责任公司	子公司	应收账款		28.56		28.56		提供劳务	经营性占用
	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	子公司	应收账款	12.79	258.09		244.31	26.57	提供劳务	经营性占用
	西安曲江楼观道文化景区管理有限公司	子公司	应收账款	0.05	14.28		11.06	3.27	提供劳务	经营性占用
	西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	子公司	应收账款	6.95	100.10		107.05		提供劳务	经营性占用
	西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	子公司	应收账款	173.93			17.00	156.93	提供劳务	经营性占用
	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	子公司	应收账款	2.94			2.94		提供劳务	经营性占用
	西安曲江国际酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	1,781.41	448.80		425.05	1,805.16	往来款	非经营性占用
	西安曲江国际旅行社有限公司	子公司	其他应收款	638.31	842.67		769.70	711.28	往来款	非经营性占用
	陕西友联国际旅行社有限责任公司	子公司	其他应收款	2.50			1.16	1.34	往来款	非经营性占用
	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	子公司	其他应收款	98.17			0.11	98.06	往来款	非经营性占用

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司及其附属企业	西安曲江楼观道文化景区管理有限公司	子公司	其他应收款	1,207.84	1,903.15		1,321.40	1,789.59	往来款	非经营性占用
	西安曲江柏伽斯酒业有限公司	子公司	其他应收款	43.23	1.00		0.20	44.03	往来款	非经营性占用
	西安曲江如华物业管理有限公司	子公司	其他应收款	1.93	366.56		368.49		往来款	非经营性占用
	西安唐艺坊文化传播有限公司	子公司	其他应收款	112.57			21.81	90.76	往来款	非经营性占用
	西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	子公司	其他应收款		5,647.87		4,824.26	823.61	往来款	非经营性占用
	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	子公司	其他应收款	2.30	4.65		4.44	2.51	往来款	非经营性占用
	小计			4,222.21	11,150.66		9,636.34	5,736.53		
总计			8,811.24	22,335.13		21,007.85	10,138.52			



姓名	魏
Sex	女
Date of birth	1971-07-06
Working unit	合格注册会计师事务所有限公司
Identity card No.	620102197107065329



陕西省注册会计师协会
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 合格专用章
 2019年4月10日

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

陕西省注册会计师协会
 CPA任职资格检查
 合格专用章
 2016年03月20日

年 / 月 / 日

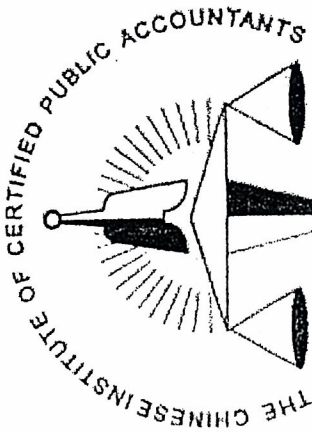
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018年2月20日

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

陕西省注册会计师协会
 CPA任职资格检查
 合格专用章
 2017年03月20日

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日

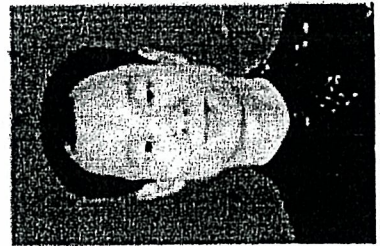


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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 /y 月 /m 日 /d



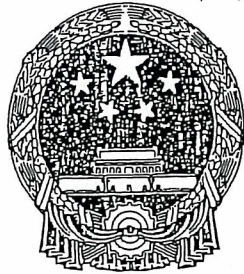
姓名 黄朝晖
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-08-24
Date of birth
工作单位 德信会计师事务所·特快普通
Working unit
身份证号码 610125197409244712
Identity card No.

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.



年 /y 月 /m 日 /d



营业执照

(副本) 10-1
统一社会信用代码9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

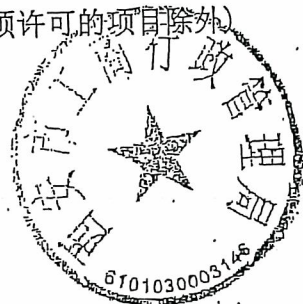
主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



登记机关

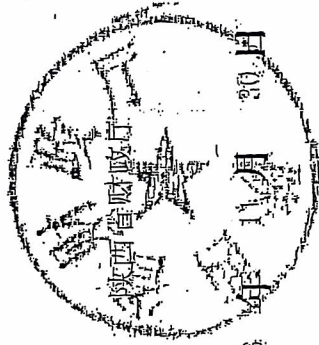
请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

2018年 11月 12日

证书序号:0006585

说明

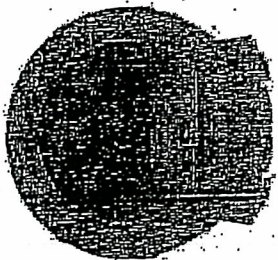
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018年11月20日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 希楠型会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕继

主任会计师:

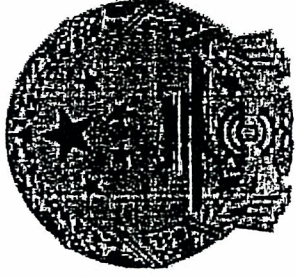
经营场所: 陕西省西安市灞桥区灞桥大道一号楼
希楠大厦

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年05月27日



证书序号: 000114

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦

证书号: 31

发证时间: 二〇一〇年十一月四日
证书有效期至:

