

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2016)0030 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”）2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015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财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2015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2015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2015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）



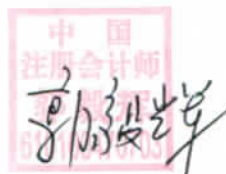
(本页无正文，为希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于西安曲江文化旅游股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》（希会其字(2016)0030号）之签章页）

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：



中国注册会计师：



二〇一六年四月十五日



上市公司 2015 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联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年期初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2015 年度占用资金的利息	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末占用资金余额	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	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	母公司之控股股东	应收账款	175.17	719.35		561.85	332.67	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	3,496.97	2,743.49		4,878.80	1,361.66	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	938.69	1,804.76		2,271.43	472.02	提供劳务	经营性占用
	西安曲江大华文化商业运营管理有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.35	2.03		0.59	1.79	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		28.71		10.32	18.39	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		82.83		82.83		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	132.34	33.09		66.28	99.15	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		41.18		41.18		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	1.16	36.27		37.43		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	0.32	6.37		4.91	1.78	提供劳务	经营性占用
	西安曲江二期配套建设有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	43.26			41.09	2.17	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联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2015 年度占用资金的利息	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末占用资金余额	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	2.16	1.24		1.51	1.89	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	1.65	3.41		3.78	1.28	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	1.28	2.65		2.54	1.39	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	7.70			1.59	6.11	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	0.02	10.65		10.67		提供劳务	经营性占用
	陕西大明宫投资发展有限责任公司	同受实际控制人控制	应收账款		0.07		0.07		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	0.63		0.63	8.10	提供劳务	经营性占用
	西安曲江会展商务有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		0.66		0.66		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		2.17		2.17		提供劳务	经营性占用
	西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司悦椿温泉酒店管理分公司	同受实际控制人控制	应收账款		51.73		29.56	22.17	提供劳务	经营性占用
	西安曲江世信兴华展览有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		2.52		2.52		提供劳务	经营性占用
	西安曲江雁翔广场开发建设有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		1.05		1.05		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联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年期末占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2015 年度占用资金的利息	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末占用资金余额	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	28.17	286.29		293.68	20.78	提供劳务	经营性占用
	西安开元临潼投资发展有限责任公司	同受实际控制人控制	应收账款	3.90	2.60		6.50		提供劳务	经营性占用
	西安曲江临潼绿色生态产业发展有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	19.62	40.46			60.08	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		25.16		24.88	0.28	提供劳务	经营性占用
	西安曲江爱乐艺术创作有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	2.44	9.89		12.33		提供劳务	经营性占用
	西安曲江千秋展览策划有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.09	0.39		0.39	0.09	提供劳务	经营性占用
	西安曲江盛锦商业管理服务有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		0.73		0.73		提供劳务	经营性占用
	西安曲江丫丫影视文化传媒有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.37	3.70		3.98	0.09	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	其他应收款		242.07		242.07		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
	西安曲江爱乐艺术创作有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	37.20	90.18		25.03	102.35	往来款	经营性占用
	秦二世陵遗址博物馆	同受实际控制人控制	其他应收款		0.06		0.06		往来款	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联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2015 年度占用资金的利息	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末占用资金余额	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	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	同受实际控制人控制	预付账款		1.90			1.90	接受劳务	经营性占用
	西安海豚企业策划有限责任公司	同受实际控制人控制	预付账款	1.48			0.64	0.84	接受劳务	经营性占用
	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	控股股东	预付账款		2.00		1.52	0.48	接受劳务	经营性占用
	陕西楼观福地旅游发展有限公司	同受实际控制人控制	预付账款		0.21		0.21		接受劳务	经营性占用
小计				4,902.44	6,304.50		8,665.48	2,541.46		
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	1.35	22.90		16.65	7.60	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		171.96		94.51	77.45	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		52.32		30.10	22.22	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		3.14		1.77	1.37	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	4.72	26.13		21.78	9.07	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	31.55	327.56		293.10	66.01	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	0.78	4.75		5.53		提供劳务	经营性占用
	西安曲江城墙旅游发展有限公司	子公司	应收账款		9.75			9.75	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联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年期初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2015 年度占用资金的利息	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司子公司及其附属企业	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		10.21		0.50	9.71	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		9.12		9.12		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	1,424.48	5,549.15		3,900.73	3,072.90	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	261.06	6.60		0.05	267.61	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			2.50	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	100.02	6.00		23.00	83.02	往来款	非经营性占用
	西安唐艺坊礼品有限公司	子公司	其他应收款	69.83	6,202.07		6,157.15	114.75	往来款	非经营性占用
	西安曲江楼观道文化景区管理有限公司	子公司	其他应收款	2,154.06	1,016.06		1,946.51	1,223.61	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	2,342.79	17,595.60		18,910.66	1,027.73	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				43.23	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	应收股利		1,316.33		1,316.33		股权投资	非经营性占用
小计				6,433.87	32,332.15		32,727.49	6,038.53		



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	2015 年期初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2015 年度占用资金的利息	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
总计				11,336.31	38,636.65		41,392.97	8,579.99		



营业执照

(副本) 10-2

注册号 610131300002923

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 西安市高新区高新路 25 号希格玛大厦三层、四层

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



2015 年 07 月 24 日



会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕桦

办公场所：西安市高新路25号希格玛大厦三、四层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：G1010047

注册资本(出资额)：人民币壹仟佰万元整

批准设立文号：陕财办字（2013）26号

批准设立日期：2013年6月27日

证书序号：NO. 018716

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000172

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: 二〇一五年十一月五日

证书有效期至: 二〇一七年十一月四日



姓名 郭锐辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-03-16
Date of birth
工作单位 希格玛会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 612424197303162219
Identity card No.



证书编号: 610100470703
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 30 日
Date of issuance /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 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

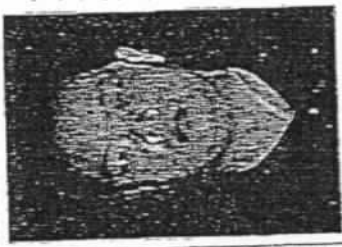
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入 (希格玛会计师事务所变更)
Agree the holder to be transferred to



姓名: 赵波
 Full name: 赵波
 Sex: 男
 Date of birth: 1972-10-12
 Working unit: 希格玛会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 910421197210120537



证书编号: 610100470687
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1997 年 12 月 01 日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

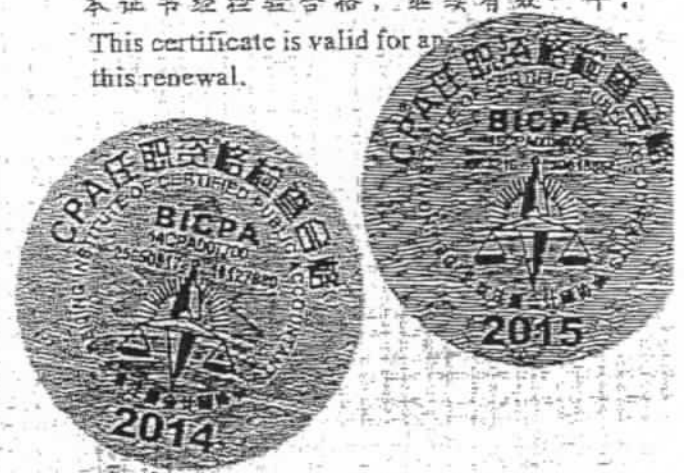


同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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 a year after this renewal.



年 月 日