



希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XIGEMA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS(SPECIAL ORDINARY PARTNERSHIP)

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(2018) 0101 号

目 录

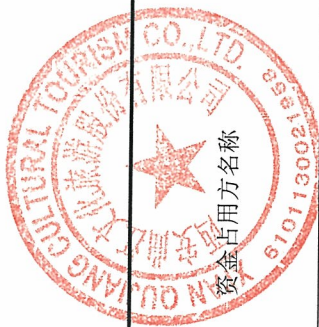
- 一、关于西安曲江文化旅游股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明.....（1-2）
- 二、上市公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....（3-8）
- 三、证书复印件
 - （一）注册会计师资质证明
 - （二）会计师事务所营业执照
 - （三）会计师事务所执业证书
 - （四）会计师事务所证券、期货相关业务许可证

上市公司 2017 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	2017 年年初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2017 年度占用资金的利息	2017 年度偿还累计发生金额	2017 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			0.67	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	209.91	858.43		841.99	226.35	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		24.25		24.25		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	6.11	2.92		2.66	6.37	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	2.72	15.89		15.25	3.36	提供劳务	经营性占用
	西安曲江圣境商务服务有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.51	0.12		0.63		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				2.86	提供劳务	经营性占用
	西安曲江新区圣境物业管理有限责任公司	同受实际控制人控制	应收账款	1.91	0.87		1.47	1.31	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	0.24	55.02		49.07	6.19	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		87.17		79.72	7.45	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	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2017年度占用资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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	西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	3.36	21.18		22.79	1.75	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		3.69		3.40	0.29	提供劳务	经营性占用
	西安曲江文化产业风险投资有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.16	3.24		3.40		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	0.03	19.87		19.90		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	1.64		1.64	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		33.54		33.54		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	3,167.06	3,655.29		4,833.60	1,988.75	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	73.73	47.05		61.44	59.34	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	0.11	110.74		110.85		提供劳务	经营性占用
	西安曲江YY影视文化股份有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.04	0.65		0.69		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	138.49	1,397.38		373.32	1,162.55	提供劳务	经营性占用
	西安曲江大华曜克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

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2017年度占用资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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	西安曲江大明宫置业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.09	82.82		82.91		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	14.29	82.83		83.07	14.05	提供劳务	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	应收账款	10.00	6.67		10.00	6.67	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	0.47	18.70		18.47	0.70	提供劳务	经营性占用
	西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		1.71		1.71		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		12.94		7.62	5.32	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		1.05		0.86	0.19	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		17.22		11.39	5.83	提供劳务	经营性占用
	西安曲江汉溪湖投资建设有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		1,160.16		151.46	1,008.70	提供劳务	经营性占用
	西安汉华房地产开发有限公司	其他	应收账款	1.87	9.50		11.37		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		51.00		34.00	17.00	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	预付款项		4.88		4.88		接受劳务	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	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2017年度占用资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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			8.55	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	预付款项	0.48			0.48		接受劳务	经营性占用
	西安海豚企业策划有限责任公司	同受母公司控制	预付款项	0.84			0.84		接受劳务	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	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	136.94		136.94	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	0.12			0.12		往来款	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	其他应收款		0.03		0.03		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		4,000.00		4,000.00		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	123.09			102.35	20.74	往来款	经营性占用
				3,792.53	11,934.61		11,138.11	4,589.03		
小计										
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	0.97	7.29		8.26		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	55.87	1,315.11		1,233.69	137.29	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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2017年度占用资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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	西安曲江文化旅游产业股份有限公司	子公司	应收账款	1.82	29.02		30.84		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	0.93	12.00		12.93		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	28.01	25.12		40.34	12.79	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	2.02		2.02	0.05	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		50.89		43.94	6.95	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	213.61	50.32		90.00	173.93	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		13.91		10.97	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	2,592.76	405.79		1,217.14	1,781.41	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	488.54	183.06		33.29	638.31	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	2.90			0.40	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	80.80	92.37		75.00	98.17	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	1,216.61	309.12		317.89	1,207.84	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	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2017年度占用资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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
	西安曲江如华物业管理有限公司	子公司	其他应收款	13.45	255.86		267.38	1.93	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	112.70	0.02		0.15	112.57	往来款	非经营性占用
	西安曲江大雁塔景区管理服务股份有限公司	子公司	其他应收款	552.60	22,756.88		23,309.48		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	1.85	4.14		3.69	2.30	往来款	非经营性占用
小计				5,406.70	25,512.92		26,697.41	4,222.21		
总计				9,199.23	37,447.53		37,835.52	8,811.24		



证书编号:
No. of Certificate

010100470699

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1997 年 12 月 01 日

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

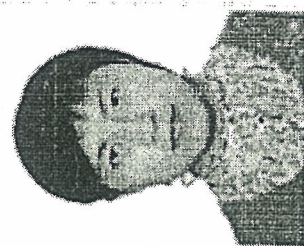
1971-07-06

工作单位
Working unit

希格玛会计师事务所有限公司

身份证号
Identity card No.

620102197107065329



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 月 日

同意调入 (事务所名称变更)
Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
CPAs



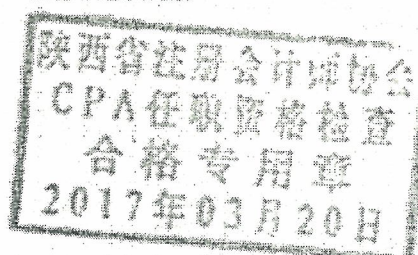
注册会计师协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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 月 日

证书编号:
No. of Certificate

610100470703

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007

12

30

年
/y

月
/m

日
/d

姓名
Full name

姓 名
Full name

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

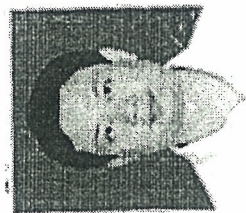
1973-03-16

工作单位
Working unit

希格玛会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.

612424197303162219



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

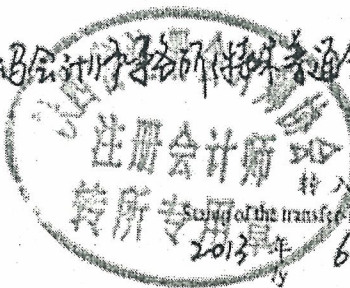
年
/y

月
/m

日
/d

同意调入 (事务所名称变更)
Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所(普通合伙) 事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年

6月

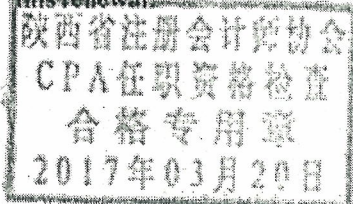
27日

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

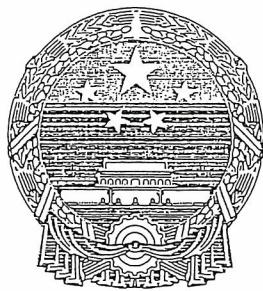
this renewal



年
/y

月
/m

日
/d



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 西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512
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）



2016 年 04 月 15 日

证书序号: NO. 018820

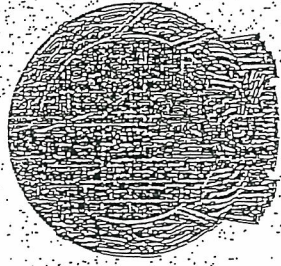
说明

- 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: 陕西省财政厅

2016年4月29日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 陕西恒源会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 吕坤

办公场所: 西安市浐灞生态区灞湖大道1号海基中心二期B座311-312

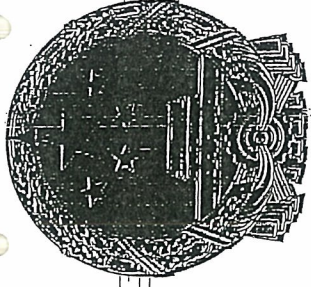
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 61010647

注册资本(出资额): 人民币壹仟伍佰万元整

批准设立文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准设立日期: 2013年6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

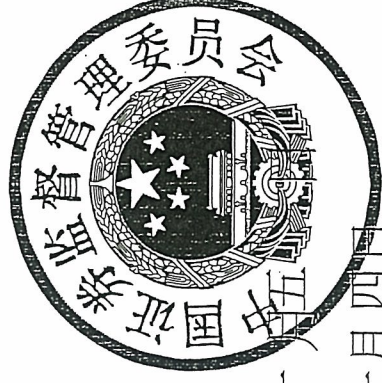
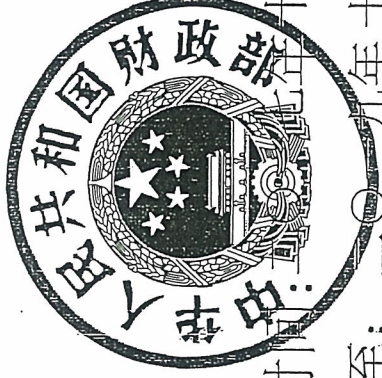
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦

证书号: 31

发证时间:

证书有效期至:



二〇〇九年十一月四日

地址：中国·西安高新路25号希格玛大厦 / 中国·北京东城区建国门内光华长安大厦
电话：0086-29-88275921 0086-10-59111036 传真：0086-29-88275912
网站：www.xigema.com E-mail：xgmjyb@163.com