

西安旅游股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项说明

希会其字(2019)0034 号



目 录

- 一、 关于西安旅游股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明(1)
- 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(2)
- 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) 0034 号

关于西安旅游股份有限公司控股股东 及其他关联方占用资金情况的专项说明

西安旅游股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对西安旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度的会计报表进行审计，并就贵公司控股股东及其他关联方占用资金的情况出具专项说明。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的，本专项说明是我们根据中国证监会证监发(2003)56 号《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》的规定，在实施了必要的审计程序的基础上做出的审核意见。2018 年度贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况报告如附表所示。

我们认为，贵公司 2018 年度除附表所述控股股东及其他关联方资金占用情况外，未发现存在《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》提及的其他情况，包括：

1. 控股股东及其他关联方不得要求上市公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；
2. 有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；
3. 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
4. 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
5. 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
6. 代控股股东及其他关联方偿还债务。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 61 西安市

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一九年三月十八日

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：西安旅游股份有限公司											单位：元
非经营性资金占用	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年期初占用资金余额	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	
大股东及其附属企业	西安旅游集团恒大置业有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		140,094,920.00		80,000,000.00	60,094,920.00	股权转让款	非经营性往来	
	西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	242,458,116.00	25,870,000.00	33,529,280.47	301,857,396.47	-	借款	非经营性往来	
	小 计			242,458,116.00	165,964,920.00	33,529,280.47	381,857,396.47	60,094,920.00			
前大股东及其附属企业											
	合 计			242,458,116.00	165,964,920.00	33,529,280.47	381,857,396.47	60,094,920.00			
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	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	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	西安饮食股份有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	497,081.48	696,595.05		797,081.51	396,595.02	租赁费	经营性往来	
	西安饮食股份有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		20,000.00			20,000.00	保证金	经营性往来	
	西安饮食股份有限公司	受同一实际控制人控制	预付款项	2,083.00			2,083.00		餐费	经营性往来	
	小 计			499,164.48	716,595.05		799,164.51	416,595.02			
上市公司的子公司及其附属企业	西安渭水园温泉度假村有限公司	全资子公司	其他应收款		506,367.61			506,367.61	资金周转	非经营性往来	
	西安西旅新光华酒店有限责任公司	全资子公司	其他应收款	6,247,569.68	300,000.00		200,000.00	6,347,569.68	资金周转	非经营性往来	
	西安中旅国际旅行社有限责任公司	控股子公司	其他应收款		3,000,000.00			3,000,000.00	资金周转	非经营性往来	
	小 计			6,247,569.68	3,806,367.61		200,000.00	9,853,937.29			
	总 计			249,204,850.16	170,487,882.66	33,529,280.47	382,856,560.98	70,365,452.31			

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：

证书编号: 010100470699
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 y m 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

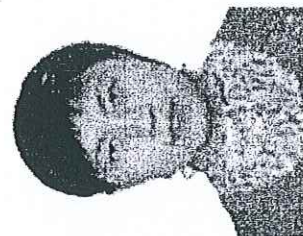
年 月 日
y m d

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

注册会计师协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
特所专用章
年 月 日
y m d

姓名 Full name 李 强
性别 Sex 男
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
身份证号码 Identity card No. 620102197107065329



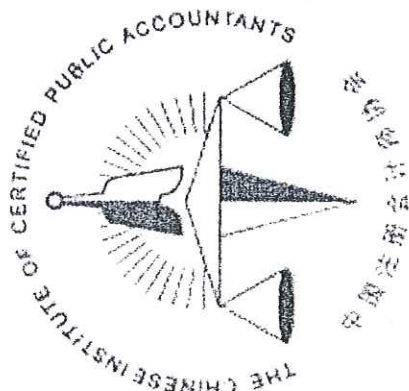
年度检验登记

Annual Renewal Registration

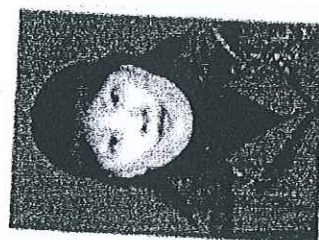
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格考试
合格专用章
2017年01月20日

年 月 日
y m d

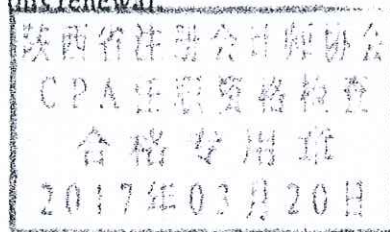


姓名: 宋果
Full name: 宋果
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1975-07-15
Date of birth: 1975-07-15
工作单位: 希格玛会计师事务所
Working unit: 希格玛会计师事务所
身份证号: 61032119750715002X
Identity card No.: 61032119750715002X



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.



证书编号: 610300471444
No. of Certificate: 610300471444

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

发证日期: 2009 年 12 月 21 日
Date of Issuance: 2009 / 12 / 21





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



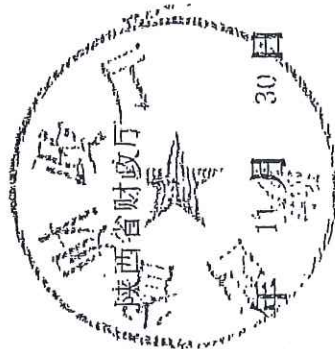
请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

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:

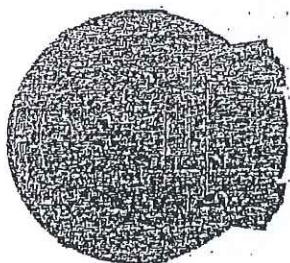
2013

11

月

30

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 希格瑞会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

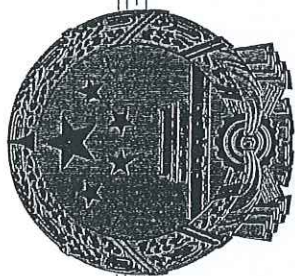
经营场所: 陕西省西安市灞桥区灞桥大道一号外
嘉太厦六层

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: 二〇一〇年十一月十四日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月十四日