

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)0051号

关于西安饮食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

西安饮食股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对西安饮食股份有限公司（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）

中国注册会计师：袁蓉
（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：李娟红

二〇一九年三月十八日

关于西安饮食股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：西安饮食股份有限公司

金额单位：人民币万元

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联关系	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 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联方资金往来情况	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	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额（不含利息）	2018 年度占用资金的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	西安秦岭朱雀太平国家森林公园旅游发展有限公司	其他外部单位	应收账款	0.25				0.25	餐饮服务	经营性往来
	西安钟楼饭店有限公司	其他外部单位	应收账款	81.24	299.38		340.74	39.89	餐饮服务	经营性往来
	西安中旅国际旅行社有限责任公司	其他外部单位	应收账款	7.14	13.35		9.82	10.67	餐饮服务	经营性往来
	西安海外旅游有限责任公司	其他外部单位	应收账款	4.53	12.74		16.72	0.56	餐饮服务	经营性往来
	西安钟楼饭店有限公司	其他外部单位	其他应收款	50.00				50.00	押金	经营性往来
	小计			143.16	325.48		367.28	101.36		
上市公司的子公司及其附属企业	陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	全资子公司	其他应收款	83.00	5.28			88.28	拆借资金	非经营性往来
	西安福迎门大香港酒楼有限公司	控股子公司	其他应收款	6,458.35	306.12		200.00	6,564.47	拆借资金	非经营性往来
	西安大业食品有限公司	控股子公司	其他应收款	265.00	1,093.15		1,050.00	308.15	拆借资金	非经营性往来
	西安大易项目管理有限公司	控股子公司	其他应收款	27.12	294.98		19.00	303.10	拆借资金	非经营性往来
	西安和善园商业管理有限公司	控股子公司	其他应收款	119.51	6.00			125.51	拆借资金	非经营性往来
	小计			6,952.98	1,705.52		1,269.00	7,389.50		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	香港威哥饮食发展（国际）集团有限公司	少数股东	预付款项	300.00			200.00	100.00	业绩补偿款	经营性往来
	总计			7,396.14	2,031.00		1,836.28	7,590.87		

法定代表人：胡昌民

主管会计工作负责人：李慧琴

会计机构负责人：张华