

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)0146号

关于对西安国际医学投资股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

西安国际医学投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了西安国际医学投资股份有限公司（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》（2017年修订，证监会公告[2017]16号），及深圳证券交易所公司管理部《主板信息披露业务备忘录第1号—定期报告披露相关事宜》（2018年2月修订）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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵 琰

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：朱洪雄

二〇一九年四月二十三日

附表 1

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

单位名称：西安国际医
学投资股份有限公司

单位：人民
币元

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(如有)	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										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与 上市公司 的关联关 系	上市公司 核算的会 计科目	2018 年期初 往来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往 来资金的利 息(如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年期末往 来资金余额	往来形成 原因	往来性质
大股东及其附属企 业	我友网络科技有限公司	实际控制 人控制的 法人	预付账款	3,000,000.00			3,000,000.00		信息系 统建设 费	经营性 往来
小计				3,000,000.00						

上市公司的子公司及其附属企业	西安泰尚投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	56,400,000.00	3,100,000.00	2,496,174.99	2,496,174.99	59,500,000.00	资金周转	非经营性往来
	西安汉城湖旅游开发有限公司	控股子公司	其他应收款		44,500,000.00	1,480,268.73	1,480,268.73	44,500,000.00	资金周转	非经营性往来
	开元商业有限公司	全资子公司	其他应收款	6,001,514.86			6,001,514.86		资金周转	非经营性往来
	西安国际康复医学中心有限公司	控股子公司	其他应收款		79,733,262.79	127,811.45	2,239,418.19	77,621,656.05	资金周转	非经营性往来
	商洛国际医学中心医院有限公司	控股子公司	其他应收款		689,000,000.00	565,379.17	689,066,458.33	498,920.84	资金周转	非经营性往来
	西安高新医院有限公司	全资子公司	其他应收款		30,000,000.00		30,000,000.00		资金周转	非经营性往来
小计				62,401,514.86	846,333,262.79	4,669,634.34	731,283,835.10	182,120,576.89		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计				65,401,514.86	846,333,262.79	4,669,634.34	731,283,835.10	182,120,576.89		