



西安饮食股份有限公司  
2024 年度非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况的专项说明  
华兴专字[2025] 24014370033 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）





# 华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### 西安饮食股份有限公司 2024年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况的专项说明

华兴专字[2025]24014370033号

西安饮食股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了西安饮食股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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，并于2025年4月17日签发了华兴审字[2025]24014370013号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2024年修订）》的要求，贵公司编制了后附的西安饮食股份有限公司2024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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2024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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2024年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

后附汇总表应当与已审计的2024年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司披露2024年度报告之用, 不得用作任何其他目的。

附件: 西安饮食股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025年4月17日





附表

西安饮食股份有限公司  
2024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：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<br>关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2024年年初占用资金<br>余额 | 2024年度占用累计发生<br>金额（不含利息） | 2024年度占用资金的<br>利息（如有） | 2024年度偿还累计<br>发生金额 | 2024年期末占用资金<br>余额 | 往来形成原因 | 占用性质                       |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  |                    |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        |                            |
| 小 计               |                    |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        |                            |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 |                    |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        |                            |
| 小 计               |                    |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        |                            |
| 其他关联方及其附属企业       |                    |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        |                            |
| 小 计               |                    |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        |                            |
| 总 计               |                    |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        |                            |
| 其它关联资金往来          | 资金往来方名称            | 往来方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2024年初往来资金余<br>额  | 2024年度往来累计发生<br>金额（不含利息） | 2024年度往来资金的<br>利息（如有） | 2024年度偿还累计<br>发生金额 | 2024年末往来资金余<br>额  | 往来形成原因 | 往来性质<br>（经营性往来、<br>非经营性往来） |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  | 西安旅游集团有限责任公司       | 母公司               | 应收账款            |                   | 18,498.00                |                       | 18,498.00          |                   | 餐饮服务   | 经营性往来                      |
|                   | 西安旅游集团文化产业投资有限公司   | 母公司之全资子公司         | 应收账款            | 17,300.00         |                          |                       | 17,300.00          |                   | 餐饮服务   | 经营性往来                      |
|                   | 西安旅游股份有限公司酒店管理分公司  | 母公司之控股子公司         | 应收账款            | 7,749.00          |                          |                       |                    | 7,749.00          | 餐饮服务   | 经营性往来                      |
|                   | 西安旅游股份有限公司         | 母公司之控股子公司         | 应收账款            |                   | 3,353.00                 |                       | 3,353.00           |                   | 餐饮服务   | 经营性往来                      |
|                   | 西安中旅国际旅行社有限责任公司    | 同一最终控制            | 应收账款            | 8,775.00          |                          |                       | 400.00             | 8,375.00          | 餐饮服务   | 经营性往来                      |
|                   | 西安西旅金花大酒店有限公司      | 同一最终控制            | 应收账款            | 489,070.10        | 482,932.74               |                       | 405,608.26         | 566,394.58        | 餐饮服务   | 经营性往来                      |
|                   | 西安曲江终南古楼景区运营管理有限公司 | 同一最终控制            | 应收账款            | 1,348,556.85      | 583,898.91               |                       | 129,306.00         | 1,503,149.76      | 餐饮服务   | 经营性往来                      |
|                   | 西安海外旅游有限责任公司       | 同一最终控制            | 应收账款            | 57,074.00         | 778,984.00               |                       | 723,060.24         | 112,997.76        | 餐饮服务   | 经营性往来                      |
|                   | 西安曲江易俗文化投资有限公司     | 母公司之联营企业          | 应收账款            |                   | 40,206.52                |                       | 6,925.80           | 33,280.72         | 餐饮服务   | 经营性往来                      |
|                   | 西安钟馗饭店有限公司         | 母公司之联营企业          | 应收账款            | 7,201.00          | 119,667.85               |                       | 115,253.48         | 11,615.37         | 餐饮服务   | 经营性往来                      |



附表

西安饮食股份有限公司  
2024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：西安饮食股份有限公司 |            |                   |                 | 单位：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<br>关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2024年初占用资金<br>余额 | 2024年度占用累计发生<br>金额（不含利息） | 2024年度占用资金的<br>利息（如有） | 2024年度偿还累计<br>发生金额 | 2024年末占用资金<br>余额 | 往来形成原因 | 占用性质  |
|                 | 西安钟林饭店有限公司 | 母公司之联营企业          | 其他应收款           | 500,000.00       |                          |                       |                    | 500,000.00       | 押金     | 经营性往来 |
|                 | 西安兆源置业有限公司 | 同一最终控制            | 其他应收款           | 310,000.00       |                          |                       |                    | 310,000.00       | 保证金    | 经营性往来 |



附表

西安饮食股份有限公司  
2024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：西安饮食股份有限公司

| 单位：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<br>关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2024年初占用资金<br>余额 | 2024年度占用累计发生<br>金额（不含利息） | 2024年度占用资金的<br>利息（如有） | 2024年度偿还累计<br>发生金额 | 2024年末占用资金<br>余额 | 往来形成原因 | 占用性质   |
| 上市公司及其<br>附属企业 | 陕西东大街迎宾馆疗养<br>院有限责任公司  | 全资子公司             | 其他应收款           | 1,022,300.00     | 30,000.00                |                       |                    | 1,053,300.00     | 拆借资金   | 非经营性往来 |
|                | 西安福临门大香港酒楼<br>有限公司     | 全资子公司             | 其他应收款           | 107,998,748.65   | 780,643.88               |                       | 1,132,366.24       | 107,647,026.32   | 拆借资金   | 非经营性往来 |
|                | 西安桃李旅游烹饪专修<br>学院       | 全资子公司             | 其他应收款           | 3,865,500.00     |                          |                       | 3,865,500.00       |                  | 拆借资金   | 非经营性往来 |
|                | 陕西桃李旅游烹饪技术<br>学校       | 全资子公司             | 其他应收款           | 24,393,240.90    | 13,091,041.72            |                       |                    | 47,484,282.62    | 拆借资金   | 非经营性往来 |
|                | 西安永宁兴业有限公司             | 全资子公司             | 其他应收款           | 26,184,713.98    |                          |                       | 2,930,619.02       | 23,254,094.96    | 拆借资金   | 非经营性往来 |
|                | 成都市食尚国潮餐饮管<br>理有限责任公司  | 全资子公司             | 其他应收款           | 22,181.12        | 709,050.02               |                       |                    | 731,231.14       | 拆借资金   | 非经营性往来 |
|                | 西安秦颐餐饮管理有限公司           | 全资子公司             | 其他应收款           | 50,000.00        |                          |                       |                    | 50,000.00        | 拆借资金   | 非经营性往来 |
|                | 西安常宁宫会议培训中<br>心有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款           | 54,779,627.51    | 2,300,509.05             |                       |                    | 57,080,136.59    | 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           | 15,648,810.17    | 90,001,233.19            |                       | 105,589,312.36     | 60,725.00        | 拆借资金   | 非经营性往来 |
|                | 西安西饮呀米食品生产<br>配送有限责任公司 | 控股子公司             | 其他应收款           |                  | 484,027.03               |                       | 463,007.47         | 16,019.56        | 拆借资金   | 非经营性往来 |
|                | 西安西饮品牌运营管理<br>有限公司     | 控股子公司             | 其他应收款           | 2,634,207.18     | 118,456.59               |                       |                    | 2,752,663.77     | 拆借资金   | 非经营性往来 |
|                | 其他关联方及其附属<br>企业        |                   |                 |                  |                          |                       |                    |                  |        |        |
| 总计             |                        |                   |                 | 249,346,055.49   | 109,542,502.53           |                       | 115,405,515.87     | 243,483,042.15   | ——     | ——     |

法定代表人：

刘勇

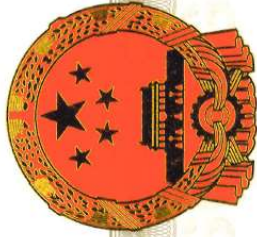
主管会计工作的负责人：

千田印百

会计机构负责人：

纯崔静





# 营业执照

统一社会信用代码  
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



扫描二维码登录  
“国家企业信用信  
息公示系统”了解  
更多登记、备案、  
许可、监管信息。



名称  
类型  
执行事务合伙人

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）  
特殊普通合伙企业  
童益恭

出资额  
成立日期  
主要经营场所

贰仟零捌拾柒万捌仟圆整  
2013年12月09日  
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大  
厦B座7-9楼

经营范围

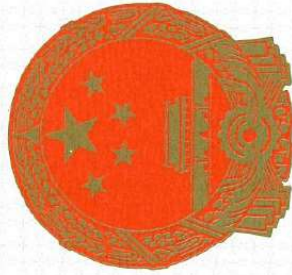
审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2024年9月29日





# 会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



仅供出具报告使用

## 说明

证书序号：0014303

- 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：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制





## 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



杨晓荣

|           |     |               |                 |                    |
|-----------|-----|---------------|-----------------|--------------------|
| 姓名        | 性别  | 出生日期          | 工作单位            | 身份证号码              |
| Full name | Sex | Date of birth | Working unit    | Identity card No.  |
| 杨晓荣       | 女   | 1986-12-02    | 希格玛会计师事务所(普通合伙) | 142702198612023925 |



## 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.



杨晓荣 610100470074

年 月 日  
/y /m /d





郑卫刚

姓 名 Full name 郑卫刚  
性 别 Sex 男  
出 生 日 期 Date of birth 1987-03-05  
工 作 单 位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）  
身 份 证 号 码 Identity card No. 610427198703051915



## 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 another year after this renewal.



郑卫刚年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d