

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(2022)0002号

查询编码：gbDQXE7qYXE55eTVUi

报告文号：希会其字(2022)0002号

报告类型：专项审计报告

被审计单位名称：西安曲江文化旅游股份有限公司

审计内容：非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

签字注册会计师：郭毅辉（注师编号：610100470703）

李娟红（注师编号：610100470007）

事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：029-88275921

事务所地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



陕西省注册会计师协会

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

1. 微信扫码关注

“陕西注协”公众号

2. 使用“陕西注协公众号”

业务查询功能扫码验证

业务报告使用查询编码仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏查询信息页或查询信息页提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

# 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 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表…………… (3-7)
- 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(2022)0002号

## 关于西安曲江文化旅游股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

西安曲江文化旅游股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了西安曲江文化旅游股份有限公司(以下简称贵公司)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《西安曲江文化旅游股份有限公司2021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《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》(证监会公告[2022]26号)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2021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2021年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不

当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月25日

上市公司2021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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
前大股东及其附属企业										
	小计									
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系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	母公司	应收账款	1,173.62	716.00		1,272.16	617.45	提供劳务	经营性往来
	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	241.66	314.68		492.78	63.56	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款	768.09	65.12		815.84	17.37	提供劳务	经营性往来
	陕西娄观福地文化旅游发展有限公司（原：陕西娄观福地旅游发展有限公司）	同受母公司控制	应收账款	9.20			6.05	3.15	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大明宫建设开发有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款	0.24	73.86		69.55	4.56	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大明宫置业有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款	14.42	61.16		64.86	10.72	提供劳务	经营性往来
	西安曲江体育集团有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款	3.00	35.21		34.44	3.77	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化园林有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款	4.08	11.70		15.78		提供劳务	经营性往来
	西安曲江国际会展（集团）有限公司	同受控股股东控制	应收账款	10.10	21.27		23.27	8.10	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化演出（集团）有限公司	同受控股股东控制	应收账款	6.11	18.71		17.33	7.50	提供劳务	经营性往来
	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	同受控股股东控制	应收账款	0.16				0.16	提供劳务	经营性往来
	西安曲江建设集团有限公司	同受控股股东控制	应收账款	0.81	6.65		6.65	0.81	提供劳务	经营性往来
	西安曲江新区圣境物业管理服务有限公司	同受控股股东控制	应收账款	1.20	0.63		0.63	1.20	提供劳务	经营性往来
西安曲江影视投资（集团）有限公司	同受控股股东控制	应收账款	4.71	55.12		56.05	3.78	提供劳务	经营性往来	
西安曲江国际会展投资控股有限公司	同受控股股东控制	应收账款	12.09	149.36		152.54	8.91	提供劳务	经营性往来	
西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款	1,059.74	80.74		1,133.79	6.70	提供劳务	经营性往来	

上市公司2021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：西安曲江文化旅游股份有限公司

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	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
前大股东及其附属企业											
	小计										
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系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
		西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	同受控股股东控制	应收账款	7.93	81.21		83.03	6.11	提供劳务	经营性往来
		西安曲江汉嘉置业有限公司	同受控股股东控制	应收账款	0.51	4.14		4.66		提供劳务	经营性往来
		西安曲江溪峪滩湖投资建设有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款	3,101.97	1,691.21		3,629.05	1,164.14	提供劳务	经营性往来
		西安曲江丰欣置业有限公司	同受控股股东控制	应收账款	2.25	39.89		39.71	2.43	提供劳务	经营性往来
		西安城端文化投资发展有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款	1.84	29.93		23.99	7.79	提供劳务	经营性往来
		西安城端投资（集团）有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款	10.61	122.28		126.27	6.62	提供劳务	经营性往来
		西安西部文化产业博览有限公司	同受控股股东控制	应收账款	2.45			2.45		提供劳务	经营性往来
		西安曲江出版传媒投资集团有限公司	同受控股股东控制	应收账款	2.25	29.04		29.45	1.84	提供劳务	经营性往来
		西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	同受控股股东控制	应收账款	0.21	6.52		6.41	0.32	提供劳务	经营性往来
		西安曲江新鹏鹏文化教育控股集团有限公司	同受控股股东控制	应收账款	4.26	309.06		49.98	263.34	提供劳务	经营性往来
		西安丝绸之路国际电影节有限公司	同受控股股东控制	应收账款	296.05	1.21		0.87	296.39	提供劳务	经营性往来
		西安鑫正实业有限公司	同受母公司控制	应收账款	97.36	219.83		113.94	203.26	提供劳务	经营性往来
		西安曲江圣境商务服务有限公司	同受控股股东控制	应收账款		16.84		0.00	16.84	提供劳务	经营性往来
		西安曲江二期配套建设有限公司	同受控股股东控制	应收账款		1.77		0.00	1.77	提供劳务	经营性往来
	西安交响乐团有限公司	同受控股股东控制	应收账款		19.59		17.03	2.56	提供劳务	经营性往来	
	荆州纪南文化旅游有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款		150.00			150.00	提供劳务	经营性往来	

现大股东及其附属企业

### 上市公司2021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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
前大股东及其附属企业										
小计										
其他关联资金往来		往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	同受控股股东控制	应收账款		54.37		46.48	7.89	提供劳务	经营性往来
	西安演艺集团有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款		64.24		59.14	5.10	提供劳务	经营性往来
	西安演艺集团剧院运营管理有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款		12.56		12.10	0.46	提供劳务	经营性往来
	西安曲艺团有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款		35.90		20.94	14.96	提供劳务	经营性往来
	西安三意社有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款		30.43		27.69	2.74	提供劳务	经营性往来
	西安易俗社有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款		45.83		32.17	13.66	提供劳务	经营性往来
	陕西瑞福兴房地产开发有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款		44.39		38.37	6.02	提供劳务	经营性往来
	西安秦腔剧院有限责任公司	同受间接控股股东控制	应收账款		6.04		5.57	0.47	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大唐市建设发展有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款		24.10		19.87	4.22	提供劳务	经营性往来
	西安山河旅游发展有限公司	同受母公司控制	应收账款		6,795.65		0.00	6,795.65	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化科教园投资发展有限公司	同受控股股东控制	应收账款		172.10		0.00	172.10	提供劳务	经营性往来
	西安城端文化商业发展有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款		10.26		6.66	3.60	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大明宫体育文化产业发展有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款		5.24		3.68	1.56	提供劳务	经营性往来
	西安乡村文化旅游产业投资有限公司	同受间接控股股东控制	应收账款		1.56		0.00	1.56	提供劳务	经营性往来
	西安曲江体育集团有限公司	同受间接控股股东控制	其他应收款	15.45			15.45		能源费	经营性往来
	西安曲江文化演出(集团)有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	24.00				24.00	往来款	经营性往来
前大股东及其附属企业										



上市公司2021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	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
前大股东及其附属企业										
小计										
其他关联资金往来		往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	母公司	其他应收款	3.65	11.23		9.27	5.61	押金及代付款	经营性往来
	西安曲江文化旅游有限公司	同受间接控股股东控制	其他应收款	2.81	0.12		2.93		能源费	经营性往来
	西安曲江华平置业有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	500.00			378.90	121.10	押金	经营性往来
	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	母公司之控股股东	其他应收款		1.66		0.99	0.66	代付款	经营性往来
现大股东及其附属企业	西安易俗社有限公司	同受间接控股股东控制	其他应收款		0.77		0.77	0.00	能源费	经营性往来
	西安大通崇业商业运营管理有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		43.93			43.93	押金及保证金	经营性往来
	西安曲江建设集团有限公司	同受控股股东控制	预付款项	1.67	11.67		13.04	0.30	接受劳务	经营性往来
	西安曲江华平置业有限公司	同受控股股东控制	预付款项		177.52		172.93	4.59	接受劳务	经营性往来
	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	同受控股股东控制	预付款项	8.71	7.53		6.40	9.84	接受劳务	经营性往来
	小计			7,393.22	11,889.84		9,161.91	10,121.15		

## 上市公司2021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：西安曲江文化旅游股份有限公司

单位：万元										
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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	西安曲江国际酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	2,988.89	2,611.52		1,103.03	4,497.38	往来款	非经营性往来
	西安曲江国际旅行社有限公司	子公司	其他应收款	967.03	127.09		121.84	972.28	往来款	非经营性往来
	西安山河景区运营管理服务股份有限公司（原：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	3,494.80	6,389.23		6,773.00	3,111.03	往来款	非经营性往来
	西安曲江柏伽斯酒业有限公司	子公司	其他应收款	36.03			36.03		往来款	非经营性往来
	西安唐艺坊文化传播有限公司	子公司	其他应收款	1,018.31	306.14		37.35	1,287.10	往来款	非经营性往来
	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	246.85	42.98		6.58	283.25	往来款	非经营性往来
	西安曲江汉城湖景区管理有限公司	子公司	其他应收款	19.57	2.34		19.60	2.31	往来款	非经营性往来
	无锡汇跑体育有限公司	子公司	其他应收款		4.63			4.63	往来款	非经营性往来
	温州雁荡山曲文旅游发展有限公司	子公司	其他应收款		0.82			0.82	往来款	非经营性往来
	西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	子公司	其他应收款		404.92		404.72	0.20	往来款	非经营性往来
	小计			8,771.48	9,889.67		8,502.15	10,159.00		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				16,164.70	21,779.51		17,664.06	20,280.15		



姓名	郭殿辉
Full name	郭殿辉
性别	男
Sex	男
出生日期	1973-03-16
Date of birth	1973-03-16
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	612424197303162219
Identity card No.	612424197303162219



### 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.

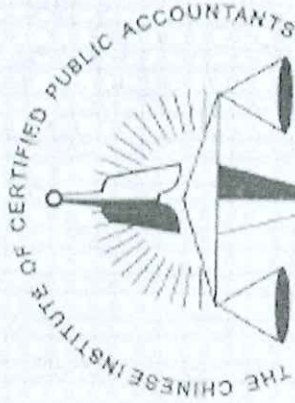


证书编号: 610100470703  
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 12 月 30 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
/y      /m      /d



中国注册会计师协会

李娟红

姓名	李娟红
性别	女
出生日期	1976-08-06
工作单位	希格玛会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	610403197608060068
Identity card No.	



### 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: 610100470007  
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: 2012 年 12 月 12 日  
Date of Issuance

年 月 日



# 营业执照

统一社会信用代码  
9161013607340169X2



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 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

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

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)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

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



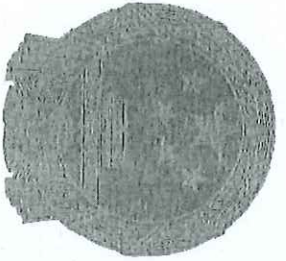
登记机关

2022年03月18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》。



# 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外  
李大厦六层

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

发证机关:



2018年11月30日

中华人民共和国财政部制