

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情况
汇总表的专项审计报告

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

审计单位：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2024)0053号

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
往来情况汇总表的专项说明

西安曲江文化旅游股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了西安曲江文化旅游股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023年度财务报表,包括2023年12月31日合并及母公司资产负债表,2023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,并于2024年4月27日出具了希会审字(2024)1536号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的要求,贵公司编制了后附的西安曲江文化旅游股份有限公司2023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2023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2023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,后附汇总表应当与已审计的2023年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之



用，不得用作任何其他目的。

附件：西安曲江文化旅游股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 4 月 27 日

附表 2

关于西安曲江文化旅游股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	母公司	应收账款	601.89	114.31		293.03	423.17	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	39.72	300.19		291.63	48.28	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	194.44			2.15	192.29	提供劳务	经营性往来
陕西楼观福地文化酒店发展有限公司	同受母公司控制	应收账款	3.15				3.15	提供劳务	经营性往来
西安曲江文化演出（集团）有限公司	同受一方控制	应收账款	7.35	18.07		17.73	7.68	提供劳务	经营性往来
西安曲江建设集团有限公司	同受一方控制	应收账款	8.41			7.95	0.46	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	同受一方控制	应收账款	0.16				0.16	提供劳务	经营性往来
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	同受一方控制	应收账款	1.20				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	同受一方控制	应收账款	3.32	56.59		55.19	4.72	提供劳务	经营性往来
西安丝绸之路国际电影节有限公司	同受一方控制	应收账款	368.07	68.83		62.16	374.74	提供劳务	经营性往来
西安曲江文化产业风险投资有限公司	同受一方控制	应收账款	2.23	17.41		17.88	1.76	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	同受一方控制	应收账款	1.87	25.48		25.06	2.29	提供劳务	经营性往来
西安交响乐团有限公司	同受一方控制	应收账款		1.59		1.59		提供劳务	经营性往来
西安曲江国际会展（集团）有限公司	同受一方控制	应收账款	138.86	94.45		225.21	8.10	提供劳务	经营性往来

西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	同受一方控制	应收账款	12.02	74.99		62.19	24.83	提供劳务	经营性往来
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	同受一方控制	应收账款	0.41	5.26		5.30	0.37	提供劳务	经营性往来
西安曲江丰欣置业有限公司	同受一方控制	应收账款	1.95	38.34		33.69	6.60	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	同受一方控制	应收账款	9.11	134.44		130.92	12.63	提供劳务	经营性往来
西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	同受一方控制	应收账款	1.75	10.25		10.86	1.13	提供劳务	经营性往来
荆州纪南文化旅游有限责任公司	同受一方控制	应收账款	14.00				14.00	提供劳务	经营性往来
西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	同受一方控制	应收账款	8.23	112.33		55.78	64.79	提供劳务	经营性往来
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	同受一方控制	应收账款	62.49	61.81		33.38	90.92	提供劳务	经营性往来
西安城墙投资(集团)有限公司	同受一方控制	应收账款	6.55	79.98		79.46	7.06	提供劳务	经营性往来
西安城墙文化投资发展有限公司	同受一方控制	应收账款	7.44	90.64		82.62	15.47	提供劳务	经营性往来
西安演艺集团有限公司	同受一方控制	应收账款	5.93	88.42		94.34		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	同受一方控制	应收账款	0.46	5.81		6.26		提供劳务	经营性往来

	西安三意社有限公司	同受一方控制	应收账款		39.53		39.53		提供劳务	经营性往来
	西安易俗社有限公司	同受一方控制	应收账款	27.32			27.32		提供劳务	经营性往来
	陕西瑞福兴房地产开发有限公司	同受一方控制	应收账款	3.34	43.04		44.78	1.60	提供劳务	经营性往来
	西安秦腔剧院有限责任公司	同受一方控制	应收账款		6.08		6.08		提供劳务	经营性往来
	西安曲江临潼旅游投资(集团)有限公司	间接控股股东之参股企业	应收账款	492.67	123.89		57.79	558.77	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化园区建设开发有限公司	间接控股股东之参股企业	应收账款	2.23	26.40		2.23	26.40	提供劳务	经营性往来
	西安开元临潼投资发展有限公司	间接控股股东之参股企业	应收账款	239.74	42.00		43.00	238.73	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	同受一方控制	应收账款	18.26	52.42		44.09	26.59	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大明宫置业有限公司	同受一方控制	应收账款	10.72	42.88		28.59	25.02	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大明宫建设开发有限公司	同受一方控制	应收账款	30.45	51.78		34.52	47.71	提供劳务	经营性往来
	西安曲江体育集团有限公司	同受一方控制	应收账款	13.04	23.79		26.83	10.01	提供劳务	经营性往来
	西安曲江楼观生态文化旅游度假区建设开发有限公司	同受一方控制	应收账款	46.89			33.49	13.40	提供劳务	经营性往来
	西安曲江汉陂湖投资建设有限公司	同受一方控制	应收账款	734.86	101.94		347.99	488.81	提供劳务	经营性往来

西安曲江华侨城投资发展有限公司	母公司之参股企业	应收账款	4.14			0.27	3.87	提供劳务	经营性往来
西安曲江复地文化商业管理有限公司	间接控股股东之参股企业	应收账款	0.02				0.02	提供劳务	经营性往来
西安战士战旗杂技团有限责任公司	间接控股股东之参股企业	应收账款	7.26	14.52		21.78		提供劳务	经营性往来
延安文化产业投资有限公司	控股股东之参股企业	应收账款	286.56	13.00			299.56	提供劳务	经营性往来
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	同受一方控制	应收账款	27.25				27.25	提供劳务	经营性往来
西安金悦隆旅游开发有限责任公司	同受一方控制	应收账款	89.70	0.16		20.00	69.85	提供劳务	经营性往来
西安追光置业有限公司	同受一方控制	应收账款	42.28				42.28	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	93.76				93.76	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	同受一方控制	应收账款	124.60				124.60	提供劳务	经营性往来
西安城墙文化商业发展有限公司	同受一方控制	应收账款	10.59	42.90		49.73	3.76	提供劳务	经营性往来
西安演艺集团青年戏剧团有限公司	同受一方控制	应收账款	2.99	35.92		38.91		提供劳务	经营性往来
西安西马汇跑赛事运营有限公司	同受一方控制	应收账款	38.95	16.21		53.54	1.62	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	同受一方控制	应收账款	3.36	12.85		14.92	1.29	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	同受一方控制	应收账款	3.11			3.11		提供劳务	经营性往来
	西安大汉上林苑实业有限责任公司	同受一方控制	应收账款	12.00			12.00		提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业私募基金管理有限公司	同受一方控制	应收账款	0.54	8.81		9.36		提供劳务	经营性往来
	西安曲江城市产业供应链管理有限公司	同受一方控制	应收账款	3.07	40.76		29.91	13.92	提供劳务	经营性往来
	西安中央商务区控股有限公司	同受一方控制	应收账款	9.00			9.00		提供劳务	经营性往来
	西安城墙建设管理有限公司	同受一方控制	应收账款	2.36	28.58		28.40	2.53	提供劳务	经营性往来
	西安曲江绿恒置业有限公司	同受一方控制	应收账款	15.62	47.21		6.00	56.84	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大唐城市运营服务有限公司	同受一方控制	应收账款	5.32	11.81		10.65	6.48	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大明宫文化商业发展有限公司	同受一方控制	应收账款	13.69	23.47		15.65	21.52	提供劳务	经营性往来
	西安小雁塔景区运营管理有限公司	同受一方控制	应收账款	10.07	35.68		44.67	1.09	提供劳务	经营性往来
	西安大通务本商业运营管理有限公司	同受一方控制	应收账款		29.88		27.36	2.52	提供劳务	经营性往来
	西安三学街建设运营管理有限公司	同受一方控制	应收账款	51.01	16.49			67.51	提供劳务	经营性往来
	河南曲江新鸥鹏文化教育发展有限公司	同受一方控制	应收账款	120.00				120.00	提供劳务	经营性往来

	河北曲江新鸥鹏房地产开发有限公司	同受一方控制	应收账款	126.00			20.00	106.00	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化演出(集团)有限公司	同受一方控制	其他应收款	24.00				24.00	提供劳务	经营性往来
	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	母公司	其他应收款	4.87	14.55		13.71	5.72	借调人员工资及押金	经营性往来
	西安曲江华平商业运营管理有限公司	同受一方控制	其他应收款	121.10				121.10	租赁保证金	经营性往来
	西安大通崇业商业运营管理有限公司	同受一方控制	其他应收款	43.93				43.93	押金及保证金	经营性往来
	西安兴庆宫公园运营管理有限公司	同受一方控制	其他应收款		3.00			3.00	押金及保证金	经营性往来
	西安曲江建设集团有限公司	同受一方控制	预付款项	0.30	0.48		0.78		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	同受一方控制	预付款项	8.71			8.71		接受劳务	经营性往来
	西安曲江华平商业运营管理有限公司	同受一方控制	预付款项	196.19	3.27		199.46		接受劳务	经营性往来
	西安大通崇业商业运营管理有限公司	同受一方控制	预付款项	2.95	10.60		10.55	2.99	接受劳务	经营性往来
	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	同受一方控制	预付款项		28.32		19.88	8.44	接受劳务	经营性往来
	西安歌舞剧院有限责任公司	同受一方控制	应收账款		70.27		70.27		提供劳务	经营性往来
	西安话剧院有限责任公司	同受一方控制	应收账款		57.73		57.73		提供劳务	经营性往来

	西安儿童艺术剧院有限责任公司	同受一方控制	应收账款		32.92		32.92		提供劳务	经营性往来
	西安市豫剧团有限责任公司	同受一方控制	应收账款		51.42		51.42		提供劳务	经营性往来
	西安市说唱艺术团有限责任公司	同受一方控制	应收账款		16.24		16.24		提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化园林有限公司	同受一方控制	应收账款		7.00		7.00		提供劳务	经营性往来
	西安爱乐剧院管理有限公司	控股股东之参股企业	应收账款		11.77		11.77		提供劳务	经营性往来
	西安曲江恒创文化产业发展有限公司	同受一方控制	应收账款		23.56		1.00	22.56	提供劳务	经营性往来
	西安曲江丰欣置业有限公司	同受一方控制	其他非流动资产	4,886.14				4,886.14	购买资产	经营性往来
	西安唐悦里商业运营管理有限责任公司	同受一方控制	应收账款		1.50		1.42	0.08	提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	温州雁荡山曲文化旅游发展有限公司	子公司	其他应收款	12.05	12.70			24.75	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	16.72	12.10			28.82	往来款	非经营性往来
	西安曲江大唐不夜城文旅发展有限公司	子公司	其他应收款	701.41	124.50		714.02	111.88	往来款	非经营性往来
	西安曲江大唐文旅工程建设有限公司	子公司	其他应收款		914.53		890.93	23.60	往来款	非经营性往来
	西安曲江大雁塔景区管理服务服务有限公司	子公司	其他应收款		3,653.86		3,632.71	21.15	往来款	非经营性往来
	西安曲江芳唐投资有限公司	子公司	其他应收款		26,911.75		93.37	26,818.38	往来款	非经营性往来
	西安曲江国际	子公司	其他应收款	6,567.80	2,157.98		1,295.67	7,430.12	往来款	非经营性

	酒店管理有限公司									往来
	西安曲江国际旅行社有限公司	子公司	其他应收款	959.11	45.22			1,004.33	往来款	非经营性往来
	西安曲江乐效数字科技有限公司	子公司	其他应收款		346.01		4.10	341.91	往来款	非经营性往来
	西安曲江溪陂湖景区管理有限公司	子公司	其他应收款	3.54	23.82			27.36	往来款	非经营性往来
	西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	子公司	其他应收款	1,018.12	331.72		353.20	996.65	往来款	非经营性往来
	西安曲江唐邑投资有限公司	子公司	其他应收款		54,103.23		11,732.03	42,371.21	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	0.20				0.20	往来款	非经营性往来
	西安山河景区运营管理服务有限公司	子公司	其他应收款		2,147.17		610.86	1,536.31	往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	18,790.93	93,448.41		22,548.32	89,691.05	/	/

