

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：

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

希会其字(2023)0002号

目 录

一、专项说明.....	(1-2)
二、年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	(3-8)
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	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2023)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)2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2022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2022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2022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 西安市

中国注册会计师: 


中国注册会计师: 


2023年4月24日

附表 2

关于西安曲江文化旅游股份有限公司

2022 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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	西安曲江溪陂湖投资建设有限公司	同受一方控制	应收账款	1,164.14	99.91		529.19	734.86	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	应收账款	617.45	115.73		131.29	601.89	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	296.39	99.88		28.19	368.07	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	203.26	1.10		9.92	194.44	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	8.10	189.12		58.36	138.86	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		176.00		50.00	126.00	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化科教园投资发	同受一方控制	应收账款	172.10			47.50	124.60	提供劳务	经营性往来

展有限公司										
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
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	823.91		7,525.80	93.76	提供劳务	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			89.70	提供劳务	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	263.34	48.83		249.68	62.49	提供劳务	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		61.22		10.20	51.01	提供劳务	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	同受一方控制	应收账款	6.70	80.38		40.19	46.89	提供劳务	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	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	63.56	307.07		330.90	39.72	提供劳务	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		55.28		16.32	38.95	提供劳务	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	4.56	52.72		26.83	30.45	提供劳务	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	13.66	13.66			27.32	提供劳务	提供劳务	经营性往来
陕西阳光假期	同受一方控制	应收账款		27.25			27.25	提供劳务	提供劳务	经营性往

国际旅行社有 限责任公司										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	17.37	54.08		53.19	18.26	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			15.62	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	150.00			136.00	14.00	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			13.69	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	3.77	34.34		25.07	13.04	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	6.11	80.72		74.80	12.02	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		60.00		48.00	12.00	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	43.82		43.82	10.72	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	3.60	42.65		35.66	10.59	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		40.62		30.55	10.07	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	8.91	129.99		129.79	9.11	提供劳务	经营性往 来	

	西安中央文化商务区控股有限公司	同受一方控制	应收账款		45.00		36.00	9.00	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	0.81	11.79		4.20	8.41	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	7.89	104.14		103.80	8.23	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	7.79	90.43		90.77	7.44	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	7.50	17.88		18.03	7.35	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		14.52		7.26	7.26	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	6.62	80.61		80.68	6.55	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	5.10	87.13		86.30	5.93	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			5.32	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			4.14	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	1.56	17.05		15.24	3.36	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	6.02	65.96		68.63	3.34	提供劳务	经营性往来

	责任公司									
	西安曲江影视投资（集团）有限公司	同受一方控制	应收账款	3.78	47.00		47.45	3.32	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
	西安乡村文化旅游产业投资有限公司	同受一方控制	应收账款	1.56	7.78		6.23	3.11	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		6.84		3.77	3.07	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		20.70		17.71	2.99	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		19.45		17.09	2.36	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		7.79		5.57	2.23	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		16.04		13.81	2.23	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	2.43	33.87		34.35	1.95	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	1.84	22.75		22.72	1.87	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		8.22		6.47	1.75	提供劳务	经营性往来
	西安曲江新区圣境物业管理	同受一方控制	应收账款	1.20				1.20	提供劳务	经营性往来

有限公司										
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		2.04		1.49	0.54	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	5.51		5.51	0.46	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	0.32	6.02		5.93	0.41	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	
西安曲江圣境商务服务有限公司	同受一方控制	应收账款	16.84			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	同受一方控制	应收账款	1.77			1.77		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	2.56	4.14		6.69		提供劳务	经营性往来	
西安曲艺团有限公司	同受一方控制	应收账款	14.96			14.96		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	2.74	38.19		40.93		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	0.47	5.66		6.14		提供劳务	经营性往来	
西安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	4.22	11.04		15.27		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		601.04		108.37	492.67	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		336.56		50.00	286.56	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		247.84		8.10	239.74	提供劳务	经营性往来
	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	控股股东之参股企业	应收账款		3.82		3.82		提供劳务	经营性往来
	陕西青途文化旅游有限公司	控股股东之参股企业	应收账款		58.30		58.30		提供劳务	经营性往来
	西安西部文化产业博览会有限公司	同受一方控制	应收账款		1.30		1.30		提供劳务	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		66.75		66.75		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		34.16		34.16		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		52.26		52.26		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		9.30		9.30		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
	陕西华夏文化创意有限责任公司	控股股东之参股企业	应收账款		0.55		0.55		提供劳务	经营性往来
	西安爱乐剧院	控股股东之参	应收账款		66.40		66.40		提供劳务	经营性往

	管理有限公司	股企业								来
	西安饮食股份有限公司	同受一方控制	应收账款		0.20		0.20		提供劳务	经营性往来
	西安明澜商业运营管理合伙企业（有限合伙）	同受一方控制	应收账款		0.26		0.26		提供劳务	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	预付账款	4.59	606.79		415.20	196.19	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	预付账款	9.84	2.17		3.31	8.71	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	预付账款		155.06		152.11	2.95	接受劳务	经营性往来
	西安曲江建设集团有限公司	同受一方控制	预付账款	0.30	1.89		1.89	0.30	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	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	往来款	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	5.61	13.28		14.01	4.87	押金及代收代付款	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	0.66	0.19		0.85		代收代付款	经营性往来
	西安易俗社有	同受一方控制	其他应收		0.01		0.01		能源费	经营性往

	限公司		款							来
	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	同受一方控制	其他应收款		0.14		0.14		代收代付款	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
小计	/	/	/	10,121.15	10,935.70		11,544.87	9,511.98	/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/					/	/	
总计	/	/	/	10,121.15	10,935.70		11,544.87	9,511.98	/	/
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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022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										
上市公司的子公司及其附属企业	西安曲江国际酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	4,497.38	4,105.68		2,035.26	6,567.80	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	972.28	786.48		799.65	959.11	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	3,111.03	319.82		3,430.85		往来款	非经营性往来
	西安唐艺坊文	子公司	其他应收	1,287.10	1.27		270.25	1,018.12	往来款	非经营性

	化传播有限公司		款							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	283.25	6.88		290.13		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	2.31	1.23			3.54	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	12.09			16.72	往来款	非经营性往来
	温州雁荡山曲 文化旅游发展 有限公司	子公司	其他应收款	0.82	11.23			12.05	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			701.41	往来款	非经营性往来
关联自然人										
关联自然人										
其他关联方及其 附属企业										
其他关联方及其 附属企业										
总计	/	/	/	10,159.00	5,946.09		6,826.14	9,278.95	/	/

