

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2025)0160 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”）2024年度财务报表，包括2024年12月31日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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2025年4月27日出具了希会审字(2025)2898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、中国银保监会发布的《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，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 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

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：



2025 年 4 月 27 日

西安曲江文化旅游股份有限公司

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										
编制单位：	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受母公司控制	其他应收款		2,694.19		2,186.63	507.56	见注释3	非经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司									
	西安曲江文化旅游股份有限公司				2,694.19		2,186.63	507.56		
	西安曲江文化旅游股份有限公司									
	西安曲江文化旅游股份有限公司									
	西安曲江文化旅游股份有限公司									
	西安曲江文化旅游股份有限公司									
	西安曲江文化旅游股份有限公司									
	西安曲江文化旅游股份有限公司									
	西安曲江文化旅游股份有限公司									
大股东及其附属企业	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	423.17	72.48		33.17	462.48	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	48.28	255.47		258.18	45.57	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	192.29				192.29	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	3.15				3.15	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	7.68	13.98		14.17	7.49	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	0.46				0.46	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	0.16				0.16	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	1.20				1.20	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	4.72	9.41		1.00	13.13	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	374.74	12.01		88.82	297.93	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	1.76	1.76		3.51		提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	2.29	25.65		21.51	6.43	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款		1.17			1.17	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	8.10				8.10	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	24.83	76.53		22.56	78.80	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	0.37	8.68		4.71	4.35	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	6.60	37.91		8.93	35.58	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	12.63	127.92		128.25	12.30	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	1.13	1.13		2.27		提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化旅游股份有限公司	同受一方控制	应收账款	14.00				14.00	提供劳务	经营性往来



其它关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	应收账款	64.79	98.83		83.59	80.03	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	应收账款	90.92	66.30		54.87	102.35	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	应收账款	7.06	67.35		65.82	8.59	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	应收账款	15.47	73.63		84.76	4.34	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	应收账款		39.53		26.35	13.18	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	应收账款	27.32			27.32		提供劳务	经营性往来
	陕西曲江文化产业资本运营管理有限公司	应收账款	1.60	29.61		29.61	1.60	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	应收账款	558.77	155.87		135.58	579.06	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	应收账款	26.40	3.78			30.18	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	应收账款	238.73	7.67			246.40	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	应收账款	26.59	49.09		58.66	17.02	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	应收账款	25.02	40.40		14.29	51.12	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	应收账款	47.71	48.79		21.14	75.36	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	应收账款	10.01	22.94		21.56	11.39	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	应收账款	13.40			13.40		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	应收账款	488.81	57.97		149.80	396.99	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	应收账款	3.87				3.87	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	应收账款	0.02			0.02		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	应收账款	299.56	8.94		300.10	8.40	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	应收账款	27.25				27.25	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	应收账款	69.85	0.69			70.55	提供劳务	经营性往来
其它关联资金往来	西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	应收账款	42.28				42.28	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	应收账款	93.76				93.76	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	应收账款	124.60				124.60	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	应收账款	3.76	32.21		20.91	15.07	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	应收账款	1.62	21.45		13.24	9.83	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	应收账款	1.29	0.00		1.29		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	应收账款		49.57		2.00	47.57	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	应收账款	13.92	28.65		17.01	25.56	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	应收账款	2.53	11.80		1.81	12.53	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	应收账款	56.84	8.07			64.90	提供劳务	经营性往来



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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	西安曲江大唐城运营服务有限公司	同受一方控制	应收账款	6.48	4.35		9.09	1.74	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大唐城运营服务有限公司	同受一方控制	应收账款	21.52	22.11			43.63	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大唐城运营服务有限公司	同受一方控制	应收账款	1.09	7.68		6.98	1.80	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大唐城运营服务有限公司	同受一方控制	应收账款	2.52	39.52		16.34	25.70	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大唐城运营服务有限公司	同受一方控制	应收账款	67.51				67.51	提供劳务	经营性往来
	河南曲江新鹏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
	河北曲江新鹏鹏房地产开发有限公司	同受一方控制	应收账款	106.00				106.00	提供劳务	经营性往来
	西安市长安书院院运营管理服务有限公司	同受一方控制	应收账款		3.85			3.85	提供劳务	经营性往来
	曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	应收账款		7.86		4.00	3.86	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	应收账款		24.66		16.40	8.26	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	应收账款		2.69		2.40	0.29	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	应收账款		2.13			2.13	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	应收账款		1.90			1.90	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	应收账款		2,159.69		10.81	2,148.88	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	应收账款	0.08	0.16			0.24	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	应收账款	22.56	6.53			29.10	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	应收账款		69.33			69.33	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	其他应收款		1,939.88			1,939.88	见注释1	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	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
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	其他应收款	5.72	4.21		3.66	6.26	借调人员工资及押金	经营性往来
小计	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	其他应收款	24.00				24.00	提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	其他应收款	121.10	129.37		121.10	129.37	租赁保证金	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	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
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	预付账款		154.88		137.78	17.10	接受劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	预付账款	2.99	25.01		24.99	3.01	接受劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	预付账款	8.44	1.85		3.32	6.97	接受劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	预付账款		10.22			10.22	接受劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	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
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	持有待售资产		3.22			3.22	接受劳务	经营性往来
	西安曲江文化产业发展有限公司	同受一方控制	其他应收款		134.37			134.37	见注释2	经营性往来



其它关联方往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联方往来	资金往来方名称			14.37			39.12	往来款	非经营性往来
	福州雁荡山曲江文旅发展有限公司	其他应收款	24.75						
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款	28.82	1,428.56		1,400.00	57.38	往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款	111.88	1,087.59		1,116.24	83.24	往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款	23.60	682.74		676.34		往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款	21.15	704.06		725.21		往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款	26,818.38	954.33		323.00	27,449.70	往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款	7,430.12			793.57	6,636.55	往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款	1,004.33	38.67		5.54	1,037.45	往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款	341.91	26.86		368.77		往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款	27.36	8.75		32.15	3.97	往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款	996.65	34.60			1,031.25	往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款	42,371.21	11.26		591.42	41,791.04	往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅发展有限公司	其他应收款		1,406.64		1,287.03	119.61	往来款	非经营性往来
小计			0.20			0.07	0.13	往来款	非经营性往来
			1,536.31	1,157.88		2,694.19		往来款	非经营性往来
			80,736.66	7,526.30		10,013.52	78,249.44		
其他关联方及其附属企业									
总计			89,691.05	16,543.22		14,287.25	91,947.03		

注释1：2024年2月29日，公司与西安曲江大明宫投资（集团）有限公司（以下简称“大明宫投资集团”）签订了《股权转让协议》，向大明宫投资集团转让其全资子公司西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司（以下简称“大明宫遗址公园”）100%股权，股权转让价款为4,239.88万元。公司于2024年12月31日收到2300万元，剩余股权转让款1,939.88万元已于期后收到。

注释2：2022年末，公司与西安曲江丰欣置业有限公司（以下简称“丰欣置业”）签订了《商品房买卖合同》，购买丰欣置业开发的西安曲江文创中心第4幢1单元11003-11007及11、12层整层房产，预测建筑面积为4,886.14平方米，合同总价为4,886.14万元，丰欣置业未按约定时间交付房产，办理网签手续。截至2024年12月31日产生违约金34.37万元，该违约金已于期后收回。

注释3：2024年公司与西安山河景区运营管理有限公司（以下简称“山河景区运营”）签订了《股权转让协议》，向山河景区运营转让全资子公司西安山河景区运营管理有限公司（以下简称“山河景区运营”）51%股权，转让完成公司丧失控制权时应收山河景区运营公司欠付公司往来款507.56万元，该款项已于期后收回。

单位负责人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：


