



# 西安曲江文化旅游股份有限公司 2025 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[2026] 25013220037 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

[www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：闽26J77M372L





# 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

### 西安曲江文化旅游股份有限公司

### 2025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[2026]25013220037号

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(以下简称曲江文旅)2025年度财务报表,包括2025年12月31日合并及母公司资产负债表,2025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2026年4月24日出具了华兴审字[2026]25013220017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,曲江文旅编制了后附的西安曲江文化旅游股份有限公司2025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、合法及完整是曲江文旅管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计曲江文旅2025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。除了对曲江文旅实施2025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。为了更好地理解曲江文旅的非经营性资金占用及其他关联资金往





# 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

来情况, 后附汇总表应当与已审计的2025年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为曲江文旅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2025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:



2026年4月24日



2025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：西安曲江文化旅游股份有限公司		单位：万元									
非经营性资金占用	资金占用方名称(含统一社会信用代码)	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025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	西安山河景区运营管理有限公司	同受母公司控制	其他应收款	507.56	101.18		507.56	101.18	见注释1	非经营性占用	
小计				507.56	101.18		507.56	101.18			
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
总计				507.56	101.18		507.56	101.18			
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	2025年期初占用资金余额	2025年度发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年期末占用资金余额	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	462.48	90.21		39.06	513.63	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	间接控股股东	应收账款	45.57	212.38		207.39	50.55	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	192.29				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	7.49	13.36		14.06	6.79	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	0.46			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	
	西安曲江影棚投资(集团)有限公司	同受一方控制	应收账款	13.13			6.50	6.63	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	297.93			3.58	294.35	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	6.43			92.48		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	1.17			31.84		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				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	78.80	79.80		18.50	140.10	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	4.35	11.17		14.51	1.00	提供劳务	经营性往来	
西安曲江汉唐文化商业有限公司	同受一方控制	应收账款	35.58	34.98		11.30	59.26	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	12.30	97.00		97.72	11.58	提供劳务	经营性往来		



2025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：

非经营性资金占用	西安曲江文化旅游股份有限公司	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	荆州纪南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
	西安曲江文化产业投资有限公司	同受一方控制	应收账款	80.03	68.57		79.58	69.02	提供劳务	经营性往来
	西安曲江新鸿鹄文化旅游控股集团有限公司	同受一方控制	应收账款	102.35	62.86		50.56	114.65	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	8.59	55.27		50.23	13.63	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	4.34	55.41		50.28	9.47	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	13.18	38.16		23.06	28.28	提供劳务	经营性往来
	陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	同受一方控制	应收账款	1.60	34.77		30.07	6.31	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	579.06	193.00		171.00	601.06	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	30.18			30.18		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	246.40				246.40	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	17.02	35.64			52.67	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	51.12	26.51		14.29	63.34	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	75.36	32.01			107.37	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	11.39	117.67		30.85	98.21	提供劳务	经营性往来
	西安曲江洪庆湖投资建设有限公司	间接控股股东之参股企业	应收账款	396.99	121.84		68.96	449.86	提供劳务	经营性往来
	西安曲江华桥城投资发展有限公司	母公司之参股企业	应收账款	3.87				3.87	提供劳务	经营性往来
	延安文化产业发展有限公司	间接控股股东之参股企业	应收账款	8.40			8.40		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	参股公司	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	70.55				70.55	提供劳务	经营性往来
	西安道光置业有限公司	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
	西安曲江文化科技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	15.07	24.10		37.04	2.12	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	9.83	11.00		17.82	3.00	场地租赁	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	47.57				47.57	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	25.56	17.25		17.88	24.92	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	12.53				12.53	提供劳务	经营性往来
	西安曲江绿恒置业有限公司	间接控股股东之参股企业	应收账款	64.90			1.62	63.28	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	1.74			0.60	1.14	提供劳务	经营性往来

控股股东、实际控制人及其附属企业



2025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：西安曲江文化旅游股份有限公司

非经营性资金占用	西安曲江文化旅游股份有限公司	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	西安曲江大明宫文化遗址运营管理有限公司	同受一方控制	应收账款	43.63	11.57			55.21	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	1.80	5.82		4.19	3.43	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	25.70	35.86		29.79	31.77	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	67.51				67.51	提供劳务	经营性往来
	河南曲江新鸿鹄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
	河北曲江新鸿鹄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
	西安市长安书院运营管理有限公司	同受一方控制	应收账款	3.85	0.06		3.92		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	3.86			3.86		提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化体育科技有限公司	同受一方控制	应收账款	8.26	5.81		14.07		提供劳务	经营性往来
	西安悦唐商业运营管理有限公司	同受一方控制	应收账款	0.29	2.60		2.70	0.19	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大明宫商业运营管理有限公司	同受一方控制	应收账款	2.13	3.18			5.31	提供劳务	经营性往来
	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	同受一方控制	应收账款	1.90				1.90	提供劳务	经营性往来
	西安山河景区运营管理有限公司	同受母公司控制	应收账款	2,148.88	3.22		21.63	2,130.48	提供劳务	经营性往来
	西安唐悦里商业运营管理有限公司	同受一方控制	应收账款	0.24			0.24		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	29.10				29.10	提供劳务	经营性往来
	西安曲江临潼文化旅游发展有限公司	间接控股股东之参股企业	应收账款	69.33			69.33		提供劳务	经营性往来
	西安曲江文化控股有限公司	间接控股股东	应收账款		246.26			246.26	房屋出租	经营性往来
	西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	同受一方控制	应收账款		39.67			39.67	提供劳务	经营性往来
	西安曲江新鸿鹄有限公司	同受一方控制	应收账款		11.04			11.04	提供劳务	经营性往来
	西安城墙开发管理有限公司	同受一方控制	应收账款	3,159.53	163.46		687.49	2,635.50	提供劳务	经营性往来
	西安城墙景区园林绿化景观有限公司	同受一方控制	应收账款		12.00		2.00	10.00	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	间接控股股东之参股企业	应收账款		33.26		29.97	3.29	提供劳务	经营性往来
	西安出土战鼓杂技团有限责任公司	间接控股股东之参股企业	应收账款		21.78		6.05	15.73	提供劳务	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	应收账款		416.87		73.51	343.36	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		69.39		69.39		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		6.67		6.67		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		68.06		68.06		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		70.87		70.87		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

控股股东、实际控制人及其附属企业



2025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：	西安曲江文化旅游股份有限公司	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度经还累计发生额	2025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	西安市豫剧团有限责任公司	62.20	-	52.20		提供劳务	经营性往来
	西安市说唱艺术团有限责任公司	21.57	-	21.57		提供劳务	经营性往来
	西安演艺集团青年戏剧团有限公司	35.92	-	35.92		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	5.51	-	5.51		提供劳务	经营性往来
	西安曲江少儿文化艺术有限公司	33.74	-	33.74		提供劳务	经营性往来
	西安爱乐剧院管理有限公司	92.51	-	92.51		提供劳务	经营性往来
	陕西青途文化旅游有限公司	0.57	-	0.57		提供劳务	经营性往来
	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	1,939.88	-	1,939.88		股权转让款	经营性往来
	西安庆宫公园运营管理有限公司	3.00	-		3.00	押金	经营性往来
	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	6.26	-	0.54	7.65	押金	经营性往来
	西安曲江文化演出（集团）有限公司	24.00	-		24.00	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	129.37	-	8.27	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	43.93	-		43.93	押金及保证金	经营性往来
	西安曲江华平商业运营管理有限公司	17.10	-	158.24	2.76	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	3.01	-	34.94	3.81	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	6.97	-	9.88	1.13	接受劳务	经营性往来
	西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	10.22	-		10.22	接受劳务	经营性往来
	陕西青途文化旅游有限公司		-	0.14		接受劳务	经营性往来
	西安曲江丰欣置业有限公司	4,886.14	-	4,886.14		购买资产	经营性往来
	西安山河景区运营管理有限公司	3.22	-	3.22		接受劳务	经营性往来
	西安曲江丰欣置业有限公司	134.37	-	134.37		购房违约金	经营性往来
	西安城墙文化投资发展有限公司		-	3,444.41	3,444.41	见注释2	经营性往来
小计		16,349.57		9,834.14	13,197.67		
	温州雁荡山文化旅游发展有限公司	39.12	-	42.78		往来款	非经营性往来
	无锡汇跑体育有限公司	57.38	-	69.48		往来款	非经营性往来
	西安安合泰商业运营管理有限公司	83.24	-	103.38	83.24	往来款	非经营性往来
	西安曲江唐唐投资有限公司	27,449.70	-	395.20	30,028.54	往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅酒店餐饮管理有限公司	6,636.55	-	27.00	7,406.00	往来款	非经营性往来
	西安曲江文旅旅行社有限公司	1,037.45	-	1,190.80		往来款	非经营性往来



2025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：西安曲江文化旅游股份有限公司	非经营性资金占用	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	子公司	其他应收款	3.97			3.97		往来款	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	子公司	其他应收款	1,031.25	49.73		285.50	795.48	往来款	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	子公司	其他应收款	41,791.04			1,051.67	40,739.37	往来款	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	子公司	其他应收款	119.61	1,617.98		1,586.54	151.06	往来款	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	子公司	其他应收款	0.13	0.07		0.20		往来款	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	子公司	其他应收款	78,249.44	31.59		29.55	2.05	往来款	非经营性往来
小计				95,106.57	12,525.78	-	15,127.77	92,504.58		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				95,106.57	12,525.78	-	15,127.77	92,504.58		

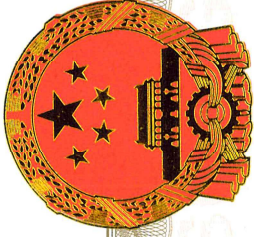
注释1：应收西安山河景区运营管理服务股份有限公司101.18万元，系因该公司债务违约被法院司法划扣的款项。该债务形成于2023年度，债务发生时曲江文旅为西安山河景区运营管理服务股份有限公司的唯一股东，根据《中华人民共和国公司法》相关规定，曲江文旅因无法证明股东财产与公司财产相互独立，被生效判决对该债务承担连带责任，曲江文旅于2025年12月10日已申请再审，陕西省高级人民法院于2026年4月2日已正式受理案件。

注释2：预付西安城墙文化投资发展有限公司款项，系原预付西安曲江丰欣置业有限公司的购房款，后西安曲江丰欣置业有限公司以其股东西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司持有的西安城墙文化投资发展有限公司相关商业房产抵债。截至报告出具日，曲江文旅已取得西安市自然资源和规划局颁发的不动产权证书，以实物资产抵债相关交易全部办结。

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

庄莹 6101130956118 宇申 6101131003118 王菁





# 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  
华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型  
特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人  
董益恭

出资额  
贰仟壹佰肆拾陆万陆仟圆整  
成立日期  
2013年12月09日  
主要经营场所  
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大  
厦B座7-9楼

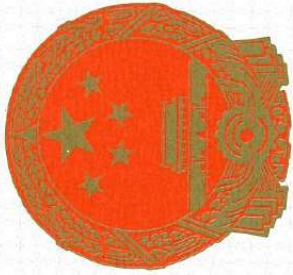
经营范围

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



2025年8月7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



证书序号：0014303

## 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》。



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

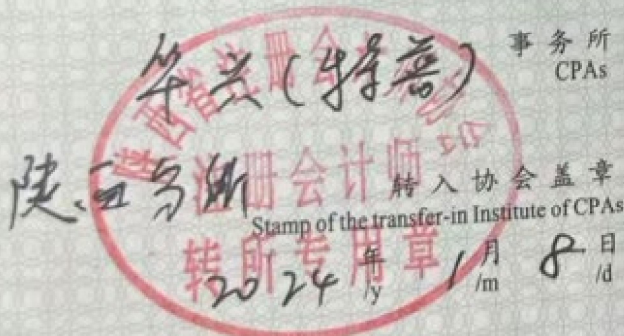


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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	杨晓荣
性别	女
出生日期	1986-12-02
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	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

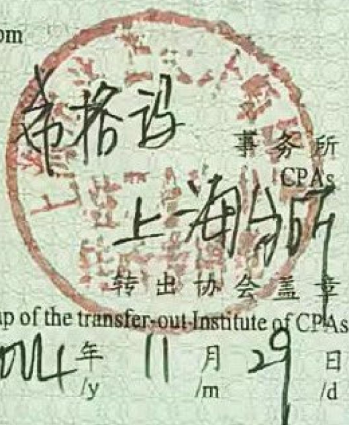
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

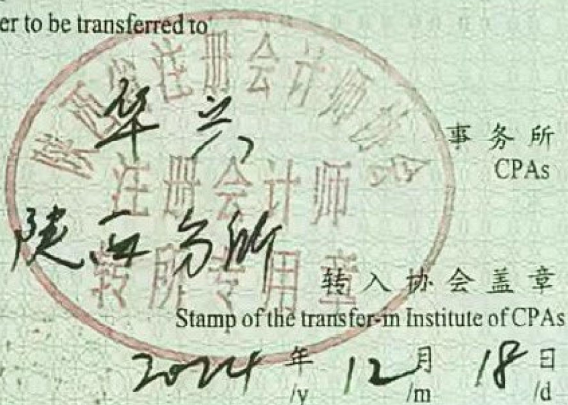


郑卫刚年检二维码

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



年 /y 月 /m 日 /d