

关于陕西旅游文化产业股份有限公司
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：陕西旅游文化产业股份有限公司
审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：(010)65542288



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于陕西旅游文化产业股份有限公司

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2026XAAA4F0015

陕西旅游文化产业股份有限公司

陕西旅游文化产业股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了陕西旅游文化产业股份有限公司(以下简称陕西旅游公司)2025年度财务报表,包括2025年12月31日的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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2026年4月16日出具了XYZH/2026XAAA4B0262号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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),以及上海证券交易所相关披露的要求,陕西旅游公司编制了本专项说明所附的陕西旅游公司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)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是陕西旅游公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计陕西旅游公司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。

除对陕西旅游公司2025年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计陕西旅游公司2025年度财务报表时陕西旅游公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解陕西旅游公司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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供陕西旅游公司2025年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

毕宇红



中国注册会计师：

高博



中国 北京

二〇二六年四月十六日

附表 2

关于陕西旅游文化产业股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	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 年度偿还累计发生金额	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										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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025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	陕西中国旅行社有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		800,000.00			800,000.00	预付宣传费	经营性往来
	陕西雍村饭店	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		102,036.00		67,716.00	34,320.00	预付员工食堂餐费	经营性往来
	陕西《体育世界》杂志社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他流动资产		18,220.00			18,220.00	待摊宣传物料费	经营性往来
	陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他流动资产		30,041.80			30,041.80	待摊广告宣传费	经营性往来
	陕西元景数创科技有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	91,743.11			91,743.11		销售门票	经营性往来
	陕西华清文化创意有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	127,360.00	2,918.00		130,278.00		销售门票	经营性往来
	西安华清御汤酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	111,656.00	2,381,120.01		2,381,120.01	111,656.00	销售门票	经营性往来
	西安华清宫旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	533,832.00	18,343,513.01		18,877,345.01		销售门票	经营性往来
	陕西华清文化创意有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	25,600.00	400.00		26,000.00		销售门票	经营性往来

	陕西旅游集团投资控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	61,389.00			61,389.00		销售餐饮演出	经营性往来
	陕西金旅商业运营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	18,022.80			18,022.80		销售餐饮演出	经营性往来
	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	104,259.80	142,839.80		213,899.60	33,200.00	销售餐饮演出	经营性往来
	陕西旅游集团海外贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	27,298.80			27,298.80		销售门票	经营性往来
	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7,144.00	5,395.00		11,614.00	925.00	销售餐饮演出	经营性往来
	西安天马国际旅行社	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,500.00	747,670.99		721,456.99	30,714.00	销售门票	经营性往来
	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	46,457.00				46,457.00	销售门票	经营性往来
	陕西省旅游服务公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	70,200.00			70,200.00		出租房屋	经营性往来
	陕西泽润数字传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,792,245.24	4,845,510.40		10,938,875.64	698,880.00	销售门票	经营性往来
	西安华清御汤酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,942,818.56		1,942,818.56		销售门票	经营性往来

	西安凯航房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,661.40			2,661.40		销售餐饮演出	经营性往来
	西安金古置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	45,000.00				45,000.00		押金保证金	经营性往来
	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,520,534.00				2,520,534.00		装修补偿款	经营性往来
	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	50,000.00				50,000.00		押金保证金	经营性往来
	陕西华清宫文化旅游有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5,534.89				5,534.89		电费	经营性往来
	西安华清宫旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,279.95			1,279.95		销售门票	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	西安唐乐宫有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,300,000.00	5,000,000.00			28,300,000.00		往来款	非经营性往来
	陕西少华山索道旅游有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,000,000.00	96,751,037.81		201,037.81	113,550,000.00		往来款	非经营性往来
	陕西少华山索道旅游有限公司	子公司及其控制的法人	应收利息	631,683.87		1,019,180.55		1,650,864.42		往来款	非经营性往来
	陕旅（泰安）文化旅游有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	70,600,000.00	130,268,173.00			200,868,173.00		往来款	非经营性往来
	陕旅（泰安）文化旅游有限	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,703,017.53	774,384.16			2,477,401.69		代缴社保	非经营性往来

	公司									
	陕西太华旅游索道公路有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,533.00	99,350.79		99,020.45	1,863.34	代收代付款	非经营性往来
	陕西瑶光阁演艺文化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,584,375.00			1,584,375.00		演出劳务费	非经营性往来
	陕西太华旅游索道公路有限公司	子公司及其控制的法人	应收股利	48,450,000.00	71,400,000.00		79,050,000.00	40,800,000.00	利润分配	非经营性往来
	陕西长恨歌演艺文化有限公司	子公司及其控制的法人	应收股利		200,000,000.00		200,000,000.00		利润分配	非经营性往来
	陕西长恨歌演艺文化有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	13,158,160.00			13,158,160.00		销售演出票	经营性往来
	陕旅（泰安）文化旅游有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		4,217,581.90		2,435,672.08	1,781,909.82	销售演出劳务	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	/	/	/	187,071,546.04	537,876,952.58	1,019,180.55	332,117,519.10	393,850,160.07	/	/

附件一



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

上市公司名称：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：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	2025年期初占用资金金额	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年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金金额	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											
小计											
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
其他关联方及其附属企业											
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联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金金额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金金额	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	陕西中国旅行社有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	预付账款	-	800,000.00	-	-	800,000.00	预付宣传费	经营性往来	
	陕西雍村饭店	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	预付账款	-	102,036.00	-	67,716.00	34,320.00	预付员工食堂餐费	经营性往来	
	陕西《体育世界》杂志社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	其他流动资产	-	18,220.00	-	-	18,220.00	待摊宣传物料费	经营性往来	
	陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	其他流动资产	-	30,041.80	-	-	30,041.80	待摊广告费	经营性往来	
	陕西元景数创科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	91,743.11	-	-	-	91,743.11	销售门票	经营性往来	
	陕西华清文化创意有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	127,360.00	2,918.00	-	-	130,278.00	销售门票	经营性往来	
	西安华清御汤酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	111,656.00	2,381,120.01	-	-	111,656.00	销售门票	经营性往来	
	西安华清宫旅行社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	533,832.00	18,343,513.01	-	-	18,877,345.01	销售门票	经营性往来	
	陕西华清文化创意有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	25,600.00	400.00	-	-	26,000.00	销售门票	经营性往来	
	陕西旅游集团投资控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	61,389.00	-	-	-	61,389.00	销售餐饮演出	经营性往来	
	陕西金旅商业运营管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	18,022.80	-	-	-	18,022.80	销售餐饮演出	经营性往来	
	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	104,259.80	142,839.80	-	-	213,899.60	33,200.00	销售餐饮演出	经营性往来
	陕西旅游集团海外贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	27,298.80	-	-	-	27,298.80	销售门票	经营性往来	
	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	7,144.00	5,395.00	-	-	11,614.00	925.00	销售餐饮演出	经营性往来
	西安天马国际旅行社	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	4,500.00	747,670.99	-	-	721,456.99	30,714.00	销售门票	经营性往来
	陕西峻途网文化旅游科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	46,457.00	-	-	-	46,457.00	销售门票	经营性往来	
	陕西省旅游服务公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	70,200.00	-	-	-	70,200.00	-	出租房屋	经营性往来
	陕西洋润数字传媒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	6,792,245.24	4,845,510.40	-	-	10,938,875.64	698,880.00	销售门票	经营性往来
	西安华清御汤酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	-	1,942,818.56	-	-	1,942,818.56	-	销售门票	经营性往来
	西安凯航房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	-	2,661.40	-	-	2,661.40	-	销售餐饮演出	经营性往来
	西安金吉置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	其他应收款	45,000.00	-	-	-	-	45,000.00	押金保证金	经营性往来
	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	其他应收款	2,520,534.00	-	-	-	-	2,520,534.00	装修补偿款	经营性往来
	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	其他应收款	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	押金保证金	经营性往来
	陕西华清宫文化旅游有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	其他应收款	5,534.89	-	-	-	-	5,534.89	电费	经营性往来
	西安华清宫旅行社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	-	1,279.95	-	-	-	1,279.95	销售门票	经营性往来
	小计				10,642,776.64	29,366,424.92	-	35,589,253.76	4,419,947.80		
	上市公司的子公司及其附属企业	西安唐乐宫有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	23,300,000.00	5,000,000.00	-	-	28,300,000.00	往来款	非经营性往来
		陕西少华山索道旅游有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	17,000,000.00	96,751,037.81	-	-	201,037.81	113,550,000.00	往来款
陕西少华山索道旅游有限公司		上市公司的子公司	应收利息	631,683.87	-	1,019,180.55	-	-	1,650,864.42	往来款	非经营性往来
陕旅(泰安)文化旅游有限公司		上市公司的子公司	其他应收款	70,600,000.00	130,268,173.00	-	-	-	200,868,173.00	往来款	非经营性往来
陕旅(泰安)文化旅游有限公司		上市公司的子公司	其他应收款	1,703,017.53	774,384.16	-	-	-	2,477,401.69	代收社保	非经营性往来
陕西太华旅游索道公路有限公司		上市公司的子公司	其他应收款	1,533.00	99,350.79	-	-	99,020.45	1,863.34	代收代付款	非经营性往来
陕西阳光润演艺文化有限公司		上市公司的子公司	其他应收款	1,584,375.00	-	-	-	-	1,584,375.00	演出劳务费	非经营性往来
陕西太华旅游索道公路有限公司		上市公司的子公司	应收股利	48,450,000.00	71,400,000.00	-	-	79,050,000.00	40,800,000.00	利润分配	非经营性往来
陕西长恨歌演艺文化有限公司		上市公司的子公司	应收股利	-	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	利润分配	非经营性往来
陕西长恨歌演艺文化有限公司		上市公司的子公司	应收账款	13,158,160.00	-	-	-	-	13,158,160.00	销售演出票	经营性往来
小计				176,428,769.40	508,510,527.66	1,019,180.55	296,528,265.34	389,430,212.27			
关联自然人											
小计											
其他关联方及其附属企业											
小计											
总计				187,071,546.04	537,876,952.58	1,019,180.55	332,117,519.10	393,850,160.07			

企业负责人：

马婷

主管会计工作的负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红印



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 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、清算事宜的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度审计; 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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

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。
- 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师: 谭小青
 经营场所: 北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 牟宇虹
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1969-07-13
 Date of birth _____
 工作单位 上海东华会计师事务所陕西五联分所
 Working unit _____
 身份证号码 610103690713202
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



牟宇虹的年检二维码

本证书经检验合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
 2013年3月20日

再次复印无效

证书编号: **610000020059**
 No. of Certificate

批准注册协会: **陕西省**
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: **1998** 年 **11** 月 **30** 日
 Date of Issuance /y /m /d



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



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入:

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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





中国注册会计师协会

再次复印无效

姓名 范晓玲
 Full name 范 晓 玲
 性别 女
 Sex
 出生日期 1985-02-01
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普
 Working unit
 身份证号码 51032119850201300X
 Identity card No.



范晓玲

年度检验登记
Annual Renewal Registration



继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101364950
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: 2014 年 08 月 04 日
Date of Issuance



月 日