

国旅文化投资集团股份有限公司
2025年度

控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、附件	
1、国旅文化投资集团股份有限公司 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	
三、审计机构营业执照及执业许可证复印件	



关于国旅文化投资集团股份有限公司 2025 年度 关联方占用资金情况 专项说明

CAC 专字[2026] 0762 号

国旅文化投资集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了国旅文化投资集团股份有限公司(以下简称“国旅联合”)2025年的财务报表，包括2025年12月31日合并及母公司的资产负债表，2025年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026年3月18日出具了CAC审字[2026] 0486号审计报告的基础上，对后附的国旅联合管理层编制的《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)进行了专项审核。

按照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》(中国证券监督管理委员会公告(2022)26号)的要求以及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号--业务办理》的规定等编制汇总表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是国旅联合管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师执业准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们对汇总表所载资料与我们审计国旅联合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复核，除此之外，我们未对汇总表所载资料执行额外

的审计程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的汇总表与我们审计国旅联合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，在所有重大方面没有发现不一致。为了更好地理解国旅联合2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本专项审核说明仅供国旅联合2025年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项审核说明作为国旅联合年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

附件1：国旅文化投资集团股份有限公司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 天津市

中国注册会计师

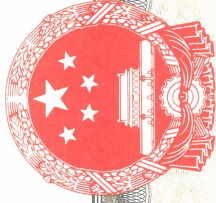
(项目合伙人):

Handwritten signature and a red square seal of the project partner. The seal contains the text "中国注册会计师" and "黄会".

中国注册会计师:

A red square seal for the second auditor. The seal contains the text "中国注册会计师" and the registration number "440300190018".

二〇二六年三月十八日



营业执照

(副本)

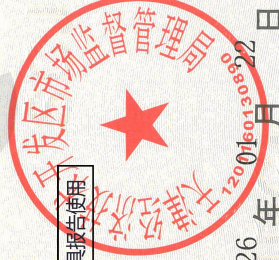
统一社会信用代码
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码
登录电子营业执照
系统,了解更多
登记、许可、监
管信息

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 黄庆林;沈芳;方文森;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;王勤;
成志城;姚运梅;刘文俊;梁雪萍;王桂林
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
其它业务。(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)

出资额 贰仟零玖拾万元人民币
成立日期 二〇〇〇年九月十九日
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋
1003室(存在多址信息)



此件仅用于出具报告使用

登记机关

2026 年 月 日

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信
用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000492

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: 天津市财政局

二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007)27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用



证书编号: 360100120017
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年12月04日
Date of Issuance



姓名: 黄斌
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1969年11月08日
Date of birth
工作单位: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
Working unit
身份证号码: 360104691108003
Identity card No.

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.12.27



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
2016.12.21

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

事务所
CPAs

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
2016.12.21

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

事务所
CPAs

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.



黄斌 360100120017

年 月 日

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.

年 月 日



姓名 熊明华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978年12月24日
 Date of birth
 工作单位 深圳南方民和会计师事务所江西分
 Working unit
 身份证号码 360102781224125
 Identity card No.

证书编号: 440300190008
 No. of Certificate

批准注册协会 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年06月10日
 Date of Issuance

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.



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.



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.

熊明华 440300190008



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

同意转出 同意转入
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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，办理补办手续。

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.