



国旅文化投资集团股份有限公司
发行股份购买资产并募集配套资金
验 资 报 告

华兴验字[2026]26009480019号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



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

验 资 报 告

华兴验字[2026]26009480019号

国旅文化投资集团股份有限公司:

我们接受委托,对国旅文化投资集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)截至2026年7月7日止,因发行股份购买资产并募集配套资金而新增注册资本及股本情况进行审验。按照法律法规及协议、章程的要求进行发行,提供真实、合法、完整的验证资料,保护资产的安全、完整是全体股东及贵公司的责任。我们的责任是对贵公司新增注册资本及股本情况发表审验意见。我们的审验是按照《中国注册会计师审计准则第1602号——验资》的有关要求进行的。在审验过程中,我们结合贵公司的实际情况,实施了检查等必要的审验程序。

贵公司原注册资本为人民币 504,936,660.00 元,实收股本为人民币 504,936,660.00 元。根据贵公司董事会 2025 年第九次临时会议、2025 年第四次临时股东大会,并经中国证券监督管理委员会 2026 年 7 月 1 日核准并出具的《关于同意国旅文化投资集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可[2026]1611 号)批复,同意贵公司以发行股份及支付现金的方式向江西迈通健康饮品开发有限公司(以下简称“江西迈通”)、江西润田投资管理有限公司(以下简称“润田投资”)、向南昌金开资本管理有限公司(以下简称“南昌金开”)等三名交易对方购买其合计所持有的江西润田实业股份有限公司(以下简称“润田实业”)100%股份,并发行股份募集配套资金不超过 93,000 万元。



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

贵公司本次因发行股份购买资产, 申请增加注册资本人民币658,218,749.00元, 本次发行股份每股面值为人民币1.00元, 每股发行价格为人民币3.20元。本次发行完成后, 变更后的注册资本为人民币1,163,155,409.00元, 其中有限售条件股份对应的注册资本为人民币658,218,749.00元, 无限售条件股份对应的注册资本为人民币504,936,660.00元。

根据金证(上海)资产评估有限公司以2025年4月30日为基准日出具的《资产评估报告》(金证评报字[2025]第0394号), 润田实业100%股东权益评估值为人民币300,900.00万元。经交易各方协商一致同意确定交易对价为300,900.00万元, 由贵公司分别以现金对价人民币90,270万元和发行A股股份对价人民币210,630万元予以支付。

经我们审验, 截至2026年7月7日止, 贵公司已取得润田实业100.00%股权。本次交易中, 作为支付对价的方式之一, 贵公司已收到江西迈通以股权作价缴纳的出资人民币1,074,212,998.40元, 润田投资以股权作价缴纳的出资人民币520,256,099.20元, 南昌金开以股权作价缴纳的出资人民币511,830,899.20元。贵公司以每股人民币3.20元的发行价格向江西迈通发行A股股票335,691,562股, 向润田投资发行A股股票162,580,031股, 向南昌金开发行A股股票159,947,156股, 发行价格总额为人民币2,106,299,996.80元, 其中计入股本人民币658,218,749.00元(大写: 人民币陆亿伍仟捌佰贰拾壹万捌仟柒佰肆拾玖元整)。本次发行完成后, 共计计入股本人民币658,218,749.00元(大写: 人民币陆亿伍仟捌佰贰拾壹万捌仟柒佰肆拾玖元整), 计入资本公积人民币1,448,081,247.80元(大写: 人民币壹拾肆亿肆仟捌佰零捌万壹仟贰佰肆拾柒元捌角整)。



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

同时我们注意到, 贵公司本次变更前的注册资本及股本均为人民币 504,936,660 元, 已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2016 年 1 月 20 日出具大信验字[2016]第 23-00004 号验资报告。截至 2026 年 7 月 7 日止, 贵公司变更后的注册资本及股本均为人民币 1,163,155,409.00 元。

本验资报告供贵公司申请办理注册资本及实收股本变更登记及据以向全体出资者签发出资证明时使用, 不应被视为是对贵公司验资报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用不当造成的后果, 与执行本验资业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

本次所验变更的注册资本及股本须经中国证券登记结算有限责任公司登记后生效。

- 附件: 1、新增注册资本及实收资本(股本)增加情况明细表
2、注册资本及实收资本(股本)变更前后对照表
3、验资事项说明



中国福州市

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国注册会计师:

2026 年 7 月 7 日

新增注册资本及实收资本（股本）增加情况明细表

截至2026年7月7日止

被审验单位名称：国旅文化投资集团股份有限公司		新增注册资本的实际出资情况								货币单位：人民币元	
股东名称	认缴新增注册资本		货币资金	实物	知识产权	土地使用权	其他（股权）	合计	其中：新增股本		
	金额								金额	占新增注册资 本比例	
江西迈通健康饮品开发有限公司		335,691,562.00					335,691,562.00	335,691,562.00		51.00%	
江西润田投资管理有限公司		162,580,031.00					162,580,031.00	162,580,031.00		24.70%	
南昌金开资本管理有限公司		159,947,156.00					159,947,156.00	159,947,156.00		24.30%	
合计		658,218,749.00	-				658,218,749.00	658,218,749.00		100.00%	

注册资本及实收资本（股本）变更前后对照表

截至2026年7月7日止

货币单位：人民币元

股东名称	认缴注册资本				实收资本（股本）			
	变更前		变更后		变更前		变更后	
	金额	出资比例	金额	出资比例	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
有限售条件的流通股股东			658,218,749.00	56.59%			658,218,749.00	56.59%
无限售条件的流通股股东	504,936,660.00	100.00%	504,936,660.00	43.41%	504,936,660.00	100.00%	504,936,660.00	43.41%
合计	504,936,660.00	100.00%	1,163,155,409.00	100.00%	504,936,660.00	100.00%	1,163,155,409.00	100.00%



附件 3

验资事项说明

一、情况说明

国旅文化投资集团股份有限公司（以下简称“公司”）前身为“国旅联合股份有限公司”，系经国家旅游局《关于对〈关于中国国际旅行社总社申请股份制改组并上市的报告〉的批复》（旅政法发[1998]13 号）批准，由中国国旅旅行社总社、南京市旅游总公司、浙江富春江旅游股份有限公司、上海大世界（集团）公司、杭州之江发展总公司共同发起设立的股份有限公司。截至 1998 年 12 月 18 日止，公司已收到各发起股东投入的资本人民币 133,235,347.74 元，其中股本 90,000,000.00 元，资本公积 43,235,347.74 元。上述出资事项业经佛山会计师事务所审验确认，并于 1998 年 12 月 18 日出具了佛会验字[1998]62 号《验资报告》。

2000 年 8 月，经中国证监会《关于核准国旅联合股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2000]120 号）核准，公司通过上海证券交易所系统以网上定价发行方式向社会公开发行普通股 5,000 万股。截至 2000 年 9 月 8 日止，公司完成社会公开发行普通股（A 股）5,000 万股，发行价格为每股 5.86 元，实际募集资金人民币 293,000,000.00 元；扣除发行费用后，实际到账募集资金为 283,477,500.00 元，其中新增股本 50,000,000.00 元，新增资本公积 233,477,500.00 元。上述增资事项经深圳中天会计师事务所审验确认，并于 2000 年 9 月 8 日出具了股验报字[2000]第 C026 号《验资报告》。

公司根据 2002 年第一次临时股东大会决议，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 7,000 万股（每股面值 1 元），申请增加注册资本 70,000,000.00 元。截至 2002 年 11 月 8 日止，资本公积转增股本已全部完成，公司注册资本变更为 210,000,000 元。上述增资事项业经信永中和会计师事务所有限责任公司审验确认，并于 2002 年 11 月 8 日出具了《验资报告》。

公司根据 2003 年度股东大会决议、修改后章程的规定，以及中国证券监督管理委员会《关于国旅联合股份有限公司申请定向发行股票吸收合并衡阳经济发展股份有限公司

的批复》（证监公司字〔2004〕28号），通过向全体股东定向发行3,000万股普通股吸收合并衡阳经济发展股份有限公司，折股比例为1:1.67，变更后的注册资本为人民币24,000万元。吸收合并完成后，公司申请将资本公积增加19,200万元，并以该资本公积转增注册资本，转增后注册资本变更为人民币432,000,000元。截至2005年3月20日止，上述增资事项已全部完成。该事项业经信永中和会计师事务所有限责任公司审验确认，并于2005年3月20日出具了XYZH/（A705030-1）号《验资报告》。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准国旅联合股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2015〕2935号），公司向2名投资者非公开发行72,936,660股A股。依据公司2014年第三次董事会决议及2014年第二次临时股东大会决议，本次发行价格为每股5.21元，共计募集资金379,999,998.60元。截至2016年1月19日止，公司实际已发行人民币普通股72,936,660股，每股发行价格5.21元，募集资金总额379,999,998.60元；扣除发行费用后，实际到账募集资金为370,497,061.94元，其中新增注册资本（股本）72,936,660.00元，增加资本公积297,560,401.94元。上述非公开发行的增资事项业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并于2016年1月20日出具大信验字〔2016〕第23-00004号《验资报告》。

2023年1月11日，公司更名为国旅文化投资集团股份有限公司。

根据公司2025年第九次临时董事会、2025年第四次临时股东大会审议，经中国证券监督管理委员会于2026年7月1日核准，并出具《关于同意国旅文化投资集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2026〕1611号），同意贵公司以发行股份及支付现金的方式，向江西迈通健康饮品开发有限公司（以下简称“江西迈通”）、江西润田投资管理有限公司（以下简称“润田投资”）、南昌金开资本管理有限公司（以下简称“南昌金开”）三名交易对方购买其合计所持有的江西润田实业股份有限公司（以下简称“润田实业”）100%股份，并发行股份募集配套资金不超过93,000万元。公司本次发行股份购买资产申请增加注册资本人民币658,218,749.00元，变更后的注册资本为人民币1,163,218,749.00元。

二、新增注册资本的出资规定

根据公司董事会 2025 年第九次临时会议、2025 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产的议案》等本次发行股份购买资产并募集配套资金相关议案，经上海证券交易所并购重组委员会审核通过，且经中国证券监督管理委员会《关于同意国旅文化投资集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2026]1611 号）核准，同意贵公司以发行股份及支付现金的方式，向江西迈通健康饮品开发有限公司、江西润田投资管理有限公司、南昌金开资本管理有限公司等三名交易对方购买其合计持有的江西润田实业股份有限公司 100%股份，并发行股份募集配套资金不超过 93,000 万元。公司向江西迈通发行 335,691,562 股股份、向润田投资发行 162,580,031 股股份、向南昌金开发行 159,947,156 股股份以购买相关资产的注册申请已获核准。本次发行股份购买资产申请增加注册资本人民币 658,218,749.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,163,155,409.00 元。

本次交易对价以金证（上海）资产评估有限公司以 2025 年 4 月 30 日为基准日出具的《资产评估报告》（金证评报字[2025]第 0394 号）确定的评估价值为依据，并经交易各方协商确定。本次股份发行价格为每股 3.20 元，系在不低于公司 2025 年第六次临时股东大会决议公告日（定价基准日）前 60 个交易日公司股票交易均价的 80%，且不低于公司 2024 年经审计的归属于上市公司股东的每股净资产的基础上确定。

三、审验结果

根据金证（上海）资产评估有限公司以 2025 年 4 月 30 日为基准日出具的《资产评估报告》（金证评报字[2025]第 0394 号），润田实业 100%股东权益评估值为人民币 300,900.00 万元。经交易各方协商一致同意确定交易对价为 300,900.00 万元，由公司分别以现金对价人民币 90,270 万元和发行 A 股股份对价人民币 210,630 万元予以支付。

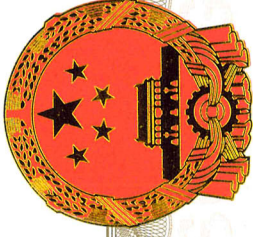
经我们审验，截至 2026 年 7 月 7 日，江西迈通、润田投资、南昌金开等三名交易对方已将合计持有的润田实业 100%股权变更登记至公司名下，公司已收到该三名交易对方

以润田实业股权作价缴纳的出资，对应注册资本共计人民币 658,218,749 元。作为本次交易支付对价的方式之一，公司以每股人民币 3.20 元的发行价格向江西迈通等三名交易对方发行 A 股股票 658,218,749 股，发行总额为人民币 2,106,299,996.80 元，计入股本人民币 658,218,749.00 元，剩余部分人民币 1,448,081,247.80 元计入资本公积。本次发行股份购买资产涉及的新增注册资本出资已经到位。

综上，贵公司因发行股份购买资产申请增加注册资本人民币 658,218,749.00 元，本次发行后，贵公司新增股本为人民币 658,218,749.00 元，新增资本公积为人民币 1,448,081,247.80 元。本次增资后公司股本总额为人民币 1,163,155,409.00 元，每股面值为 1.00 元，其中有限售条件股份人民币 658,218,749.00 元，无限售条件股份人民币 504,936,660.00 元。本次新增注册资本已经足额缴纳。

四、其他事项

- 1、公司本次发行股份在中国证券登记结算有限责任公司的证券登记手续正在办理中。
- 2、公司需就本次交易发行股份涉及的注册资本、公司章程等变更事宜，向市场监督管理部门办理变更登记或备案手续。
- 3、公司需按照本次重组相关协议的约定，向相关交易对方发行股份并支付现金以支付交易对价。



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



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
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)企业
特殊普通合伙企业
童益恭
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

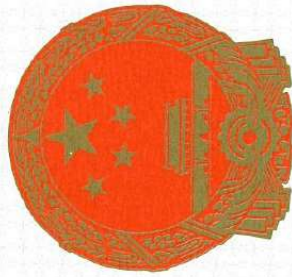
经营范围

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



仅供出具报告使用

说明

证书序号：0014303

- 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

姓名	林希敏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1967-11-27
Date of birth	
工作单位	福建华兴会计师事务所(特 殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	35010219671127061X
Identity card No.	



证书编号: 350100010015
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 01 月 17 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.



验证证书真实有效
姓名: 林希敏
注册编号: 350100010015

年 / 月 / 日

Portrait photo of the holder.

姓名	孙露
Full name	孙露
性别	女
Sex	女
出生日期	1974-03-23
Date of birth	1974-03-23
工作单位	福建华兴会计师事务所(特 殊普通合伙)
Working unit	福建华兴会计师事务所(特 殊普通合伙)
身份证号码	350102197403230362
Identity card No.	350102197403230362



QR code for certificate verification.

证书编号: 350100011445
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 07 月 06 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.

CPA 任职资格检查合格
FII CPA
有效期至 2021年4月30日

验证证书真实有效
姓名: 孙露
注册编号: 350100011445

年 / 月 / 日

Portrait photo of the holder.

姓名: 李立凡
Full name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1977-08-09
Date of birth: _____
工作单位: 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: _____
身份证号码: 350126197708090621
Identity card No.: _____

QR code for certificate verification.

证书编号: 350100051465
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 12 月 18 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.

CPA 任职资格检查合格
FJICPA
福建省注册会计师协会
有效期至 2023年6月30日

验证证书真实有效
姓名: 李立凡
注册编号: 350100051465

年 月 日
/y /m /d