

国旅文化投资集团股份有限公司
2023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 2023 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	



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

关于国旅文化投资集团股份有限公司 2023 年度 关联方占用资金情况 专项说明

CAC 证专字[2024] 0079 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“国旅联合公司”)2023年的财务报表，包括2023年12月31日合并及公司的资产负债表，2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年3月28日出具了CAC证审字[2024] 0046号审计报告的基础上，对后附的国旅联合公司管理层编制的《2023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公司管理层的责任，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公司2023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公司2023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公司2023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公司2023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公司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2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

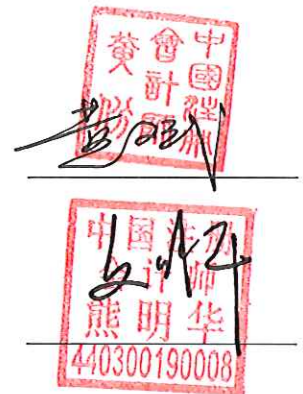


中国 天津市

中国注册会计师

(项目合伙人):

中国注册会计师:



二〇二四年三月二十八日

国旅文化旅游集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币 万元

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	2023年年初余额	2023年度发生额(不含利息)	2023年度占用累计发生额(不含利息)	2023年度占用资金及利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东及关联方											
小计											
借控股股东及关联方											
小计											
总计											
其他关联资金往来											
大股东及其附属企业											
上市公司的子公司及其附属企业	中旅国联(北京)文化发展有限公司	本公司全资子公司之关联公司	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生额(不含利息)	2023年度往来资金及利息(如有)	2023年度往来资金及利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
			其他应收款	2,668.89					2,668.89	资金拆借	非经营性往来
关联自然人											
其他关联方及其附属企业	柳州市毅林投资管理中心(有限合伙)	非全资子公司少数股东之实际控制人	其他应收款	1,691.02	561.37			708.51	1,543.88	业绩对赌	非经营性往来
总计				4,359.91	561.37			708.51	4,212.77		



注：柳州市毅林投资管理中心(有限合伙)2023年期末占用资金情况详见公司2023年度财务报告(中国证监会《证监发〔2024〕109号》附注十三、2)。

法定代表人：
日期：2024-3-28

主管会计工作的负责人：
日期：2024-3-28

会计机构负责人：
日期：2024-3-28

70 2024