

陕西旅游文化产业股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的
鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	
一以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的专项说明	1-3



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

陕西旅游文化产业股份有限公司 以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行 费用的鉴证报告

XYZH/2026XAAA4B0040

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董事会:

我们接受委托,对后附的陕西旅游文化产业股份有限公司(以下简称“陕西旅游”)管理层编制的截至2026年2月28日止的《陕西旅游文化产业股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的专项说明》(以下简称“专项说明”)执行了鉴证工作。

一、管理层的责任

陕西旅游管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司募集资金监管规则》(证监会公告[2025]10号)和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的要求,陕西旅游编制了以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的专项说明。这种责任包括设计、执行和维护与专项说明编制相关的内部控制,保证专项说明的真实、准确、完整,以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上,对陕西旅游管理层编制的专项说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为,陕西旅游管理层编制的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的专项说明》已经按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》有关规定及相关格式指南的规定编制,并在所有重大方面如实反映了截至2026年2月28日

止以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的实际情况。

四、报告使用范围

本鉴证报告仅供陕西旅游用于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年三月十日

陕西旅游文化产业股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的 专项说明

根据中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》的相关规定，陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称“陕西旅游”“本公司”或“公司”）截至 2026 年 2 月 28 日止以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的专项说明如下：

一、募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕2568 号），公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,933.3334 万股，发行价格 80.44 元/股，募集资金总额为人民币 155,517.3387 万元，扣除与募集资金相关的发行费用总计人民币 3,324.6457 万元（不含增值税）后，募集资金净额为人民币 152,192.6930 万元。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行募集资金的到位情况进行了审验，并于 2025 年 12 月 26 日出具了验资报告（XYZH/2025XAAA4B0465）。公司实际收到募集资金人民币 153,417.3387 万元。募集资金到账后，公司依照相关规定对募集资金的存放和使用进行专户管理，并与保荐机构中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）、存放募集资金的开户银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。

二、编制基础

本专项说明根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10 号）及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2025 年 5 月修订）》的要求编制。

在编制本专项说明时，公司以截至 2026 年 2 月 28 日止关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的实际支付金额为基础进行编制。

三、募集资金投资项目情况

根据《陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》（以下简称《招股说明书》）披露的募集资金使用计划，扣除发行费用后的募集资金净额拟投资项目如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金金额	扣除发行费用后拟投入募集资金金额
建设类项目				
1	泰山秀城（二期）项目	83,411.32	72,869.77	69,549.67
2	少华山南线索道项目	30,000.00	13,905.88	13,905.88
3	太华索道服务中心项目	8,183.44	4,561.28	4,561.28
4	太华索道游客中心项目	4,900.00	4,900.00	4,900.00
收购类项目				
5	收购太华索道股权项目	37,003.41	37,003.41	37,003.41
6	收购瑶光阁股权项目	14,702.45	14,702.45	14,702.45
7	收购少华山旅游索道项目	7,570.00	7,570.00	7,570.00
总计		185,770.62	155,512.79	152,192.69

如果公司本次发行 A 股股票募集资金相对于项目所需资金存在不足，不足部分公司将通过自有资金、银行借款等途径解决。

在募集资金到位前，公司将根据各募集资金投资项目的实际付款进度，通过自有资金或银行贷款等方式支付上述项目款项。募集资金到位后用于支付相关项目剩余款项及根据监管机构的要求履行相关程序后置换先期投入资金。

四、以自筹资金先投入募投项目情况及支付发行费用情况

1. 以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2026 年 2 月 28 日止，募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司及子公司利用自筹资金先行投入款项合计人民币 15,832.69 万元，具体投资情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	扣除发行费用后拟投入募集资金金额	以自筹资金预先投入金额	本次拟置换金额
1	少华山南线索道项目	13,905.88	5,857.67	5,857.67
2	太华索道服务中心项目	4,561.28	2,405.02	2,405.02
3	收购少华山旅游索道项目	7,570.00	7,570.00	7,570.00
合计		26,037.16	15,832.69	15,832.69

2. 以自筹资金预先支付发行费用的情况

本次募集资金的各项发行费用总额为人民币 3,324.65 万元（不含增值税），其中由中金公司直接从募集资金中扣除的承销费 2,100.00 万元（不含增值税）。截止 2026 年 2 月 28 日，公司已使用自筹资金支付发行费用人民币 1,224.65 万元（不含增值税），拟以募集资金人民币 1,224.65 万元（不含增值税）置换公司以自筹资金支付的发行费用。具体情况如下：

单位：万元

项 目	发行费用总额 (不含税)	以自筹资金预先支付发 行费用金额(不含税)	本次拟置换金额 (不含税)
保荐及承销费	2,400.00	300.00	300.00
审计及验资费	227.36	227.36	227.36
律师费用	150.94	150.94	150.94
信息披露费	500.00	500.00	500.00
发行相关的手续费及 其他费用	46.35	46.35	46.35
合 计	3,324.65	1,224.65	1,224.65

五、使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的实施

公司已按照《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告[2025]10号）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2025年5月修订）》（上证发[2025]68号）的有关要求编制本专项说明，所披露的相关信息真实、准确、完整地反映了本公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的情况。本公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用，尚须经公司董事会审议通过，审计委员会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

陕西旅游文化产业股份有限公司





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(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、曹小菁、10059573

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝内大街8号富华大厦
A座8层

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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025年 01月 24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: 信永中和
 经营场所: 北京市朝阳区朝阳门北大街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

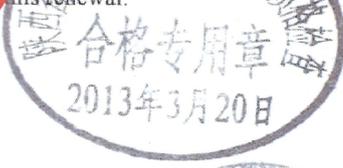


姓名 牟宇红
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1969-07-13
 Date of birth _____
 工作单位 上海东华会计师事务所陕西五联分所
 Working unit _____
 身份证号码 610103690713202
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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



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



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
 转出日期: 2013.11.24
 Date of transfer-out: 2013.11.24
 转出单位: 上海东华会计师事务所
 Transfer-out Institute: Shanghai Donghua Accounting Firm

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入日期: 2013.11.24
 Date of transfer-in: 2013.11.24
 转入单位: 信永中和会计师事务所
 Transfer-in Institute: Xinyongzhonghe Accounting Firm

北 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
 转出日期: 2013.11.22
 Date of transfer-out: 2013.11.22
 转出单位: 信永中和会计师事务所
 Transfer-out Institute: Xinyongzhonghe Accounting Firm

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入日期: 2013.11.22
 Date of transfer-in: 2013.11.22
 转入单位: 信永中和会计师事务所
 Transfer-in Institute: Xinyongzhonghe Accounting Firm



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 女
 出生日期 1985-02-01
 Date of birth 1985-02-01
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
 身份证号码 51032119850201300X
 Identity card No. 51032119850201300X



范晓玲

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 y /m /d

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.



月 日
/m /d