

关于北京首都旅游集团有限责任公司  
2025 年审计报告更正的鉴证报告  
天职业字[2026]29685 号

---

目 录

关于北京首都旅游集团有限责任公司 2025 年审计报告更正  
的鉴证报告——1

关于北京首都旅游集团有限责任公司

2025 年审计报告更正的鉴证报告

天职业字[2026]29685 号

北京首都旅游集团有限责任公司：

我们接受委托，审计了北京首都旅游集团有限责任公司(以下简称“首旅集团”)包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，首旅集团于 2026 年 04 月 30 日披露了经我所审计的天职业字[2026]21965 号审计报告。

经核实确认 2025 年度首旅集团母公司财务报表及附注披露有误，现对 2025 年上述事项予以更正，更正内容如下：

### 一、披露事项错误情况及更正情况

对母公司财务报表及附注进行了更正，更正如下：

1、母公司财务报表具体更正信息如下：

资产负债表：

项目	更正前	更正后
长期股权投资	31,704,506,802.57	38,449,330,463.59
<b>资产总计</b>	<b>61,947,880,564.21</b>	<b>68,692,704,225.23</b>
资本公积		5,449,150,466.91
盈余公积		993,099,881.00
未分配利润	-2,788,735,623.95	-2,486,162,310.84
<b>所有者权益合计</b>	<b>22,372,579,441.13</b>	<b>29,117,403,102.15</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>61,947,880,564.21</b>	<b>68,692,704,225.23</b>

所有者权益表：

项目		三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	(二)所有者投入和减少资本	4.其他	四、本年年末余额
资本公积	更正前	-5,447,179,985.16	-5,447,179,985.16	-5,460,445,260.83	
	更正后	1,970,481.75	1,970,481.75	-11,294,793.92	5,449,150,466.91
盈余公积	更正前	-993,099,881.00	-993,099,881.00	-993,099,881.00	
	更正后				993,099,881.00
未分配利润	更正前	-266,158,204.43	-501,798,232.06	-501,798,232.06	-2,788,735,623.95
	更正后	36,415,108.68	-199,224,918.95	-199,224,918.95	-2,486,162,310.84
所有者权益合计	更正前	-6,594,253,986.50	-6,838,980,823.52	-6,955,343,373.89	22,372,579,441.13
	更正后	150,569,674.52	-94,157,162.50	-210,519,712.87	29,117,403,102.15

2、母公司附注更正具体更正信息如下：

附注十三、（三）长期股权投资披露有误，具体更正信息如下：

（1） 投资类别

更正前：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	32,534,372,606.49	2,244,271,936.60	6,223,837,908.92	28,554,806,634.17
对联营企业投资	3,486,780,381.87	195,600,000.00	532,680,213.47	3,149,700,168.40
小计	<u>36,021,152,988.36</u>	<u>2,439,871,936.60</u>	<u>6,756,518,122.39</u>	<u>31,704,506,802.57</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>36,021,152,988.36</u>	<u>2,439,871,936.60</u>	<u>6,756,518,122.39</u>	<u>31,704,506,802.57</u>

更正后：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	32,534,372,606.49	8,989,095,597.62	6,223,837,908.92	35,299,630,295.19
对联营企业投资	3,486,780,381.87	195,600,000.00	532,680,213.47	3,149,700,168.40
小计	<u>36,021,152,988.36</u>	<u>9,184,695,597.62</u>	<u>6,756,518,122.39</u>	<u>38,449,330,463.59</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>36,021,152,988.36</u>	<u>9,184,695,597.62</u>	<u>6,756,518,122.39</u>	<u>38,449,330,463.59</u>

注：更正了“对子公司投资”的财务数据，主要涉及本期增加和期末余额的更正。

(2) 长期股权投资明细

更正前：

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额	
					权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备			其他
合计	36,824,269,636.12	36,021,152,988.36	2,439,871,936.60	6,756,323,661.02	-5,110,347.52			5,012,177.25		9,928,063.40	31,704,506,802.57	
二、子公司	33,388,886,573.81	32,534,372,606.49	2,244,271,936.60	6,233,765,972.32						9,928,063.40	28,554,806,634.17	
3. 首旅资管	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00								1,000,000,000.00	

更正后：

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额	
					权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备			其他
合计	43,569,093,297.14	36,021,152,988.36	9,184,695,597.62	6,756,323,661.02	-5,110,347.52			5,012,177.25		9,928,063.40	38,449,330,463.59	
二、子公司	40,133,710,234.83	32,534,372,606.49	8,989,095,597.62	6,233,765,972.32						9,928,063.40	35,299,630,295.19	
3. 首旅资管	7,744,823,661.02		7,744,823,661.02								7,744,823,661.02	

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于首旅集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 二、审计机构对更正事项的确认意见

我们就上述事项进行了重新核查。我们认为财务报表及附注的内容是真实合理的，并在出具的审计报告后附已经更正了上述事项的财务报表及附注，上述更正事项并不影响我们所出具的审计报告意见。

除上述之外，首旅集团 2025 年度财务报表无其他变动。截止公告日首旅集团经营正常，本次信息更正事项对财务情况及首旅集团偿债能力和偿付安排无影响。

特此说明。

中国·北京

二〇二六年六月二日

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_



统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本) (15-15)



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** 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

**出资额** 12500 万元

**类型** 特殊普通合伙企业

**成立日期** 2012 年 03 月 05 日

**执行事务合伙人** 邱靖之

**主要经营场所** 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域

**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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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

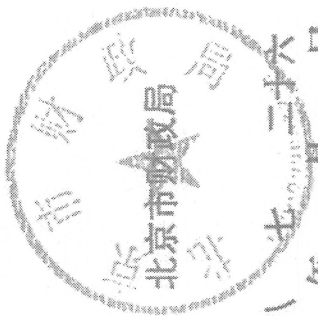


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

### 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:

二〇一八年三月六日

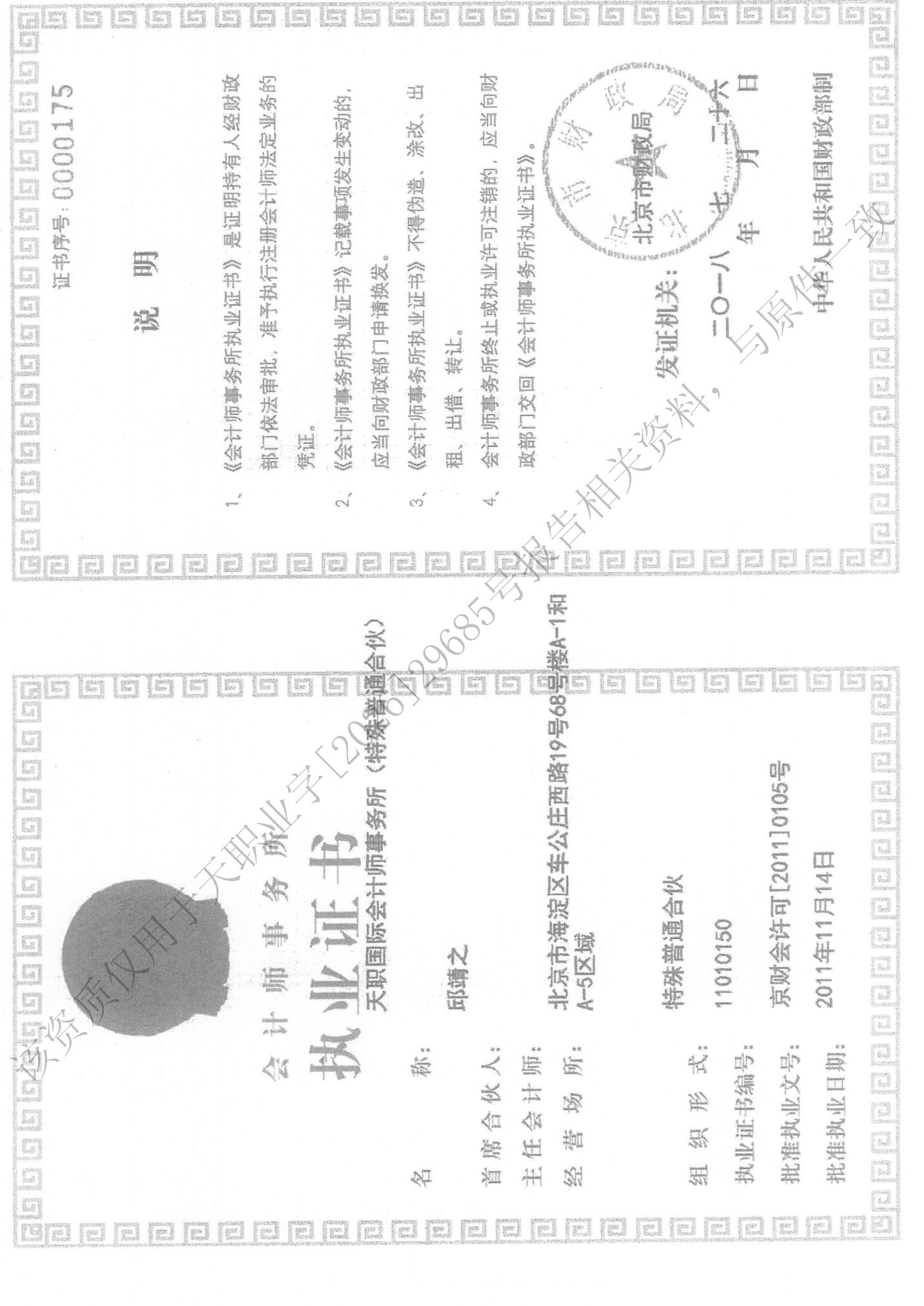
中华人民共和国财政部

# 会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010150  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日



该资质仅用于... 与原件一致



姓名 姜伟  
Sex 男  
出生日期 1986-07-19  
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
身份证号码 430725198607191216



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

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
日期 年 月 日



年度检验登  
Annual Renewal Regis  
本证书经检验合  
This certificate is val  
this renewal.



2010年3月2日

证书编号  
No. of Certificate  
110002400249

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会  
Beijing Institute of CPAs

发证日期  
Date of Issuance  
二〇〇九年九月



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.



2013年4月26日



2014年4月11日



年度检验  
Annual Renewal Re  
本证书经检验合  
This certificate is valid to  
this renewal.



姓名 姜伟  
证书编号: 110002400249  
this renewal.



2011年2月23日



2012年2月9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.



2015年4月13日

110101504705

证书编号:  
No. of Certificate  
批准注册协会: 2014 06 10  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance  
年/月/日



姓名  
Full name 张益林  
性别  
Sex 女  
出生日期  
Date of birth 1983-10-08  
工作单位  
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码  
Identity card No. 430803198310082020



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.



2017年2月13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.



2016年3月27日

年度检验  
Annual Renewal

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



姓名: 张益林  
证书编号: 110101504705

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.



姓名: 张益林  
证书编号: 110101504705

年/月/日