



张家界旅游集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
众环专字（2026）1100053号



关于张家界旅游集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2026)1100053号

张家界旅游集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了张家界旅游集团股份有限公司(以下简称“张旅集团”或“公司”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025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的基础上,对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(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印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是张旅集团管理层的责任,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审计准则的相关规定执行了审核工作。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于张旅集团公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们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,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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,后附汇总表所载资料与我们审计张家界旅游集团股份有限公司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。

为了更好地理解张旅集团2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供张家界旅游集团股份有限公司2025年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



本页无正文，为《关于张家界旅游集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》（众环专字(2026)1100053号）之签章页。



中国注册会计师：
张逸
01630352

中国注册会计师：
王涛
00650558

中国·武汉

2026年4月10日



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

单位：人民币万元

编制单位：张家界旅游集团股份有限公司

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	2025年期初占 用资金余额	2025年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2025年度占用资 金的利息(如 有)	2025年度偿 还累计发生 额	2025年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业											
前大股东及其附属企业											
总计											
其它关联资金往来		资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2025年期初占 用资金余额	2025年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2025年度占用资 金的利息(如 有)	2025年度偿 还累计发生 额	2025年末占用 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	张家界市人民政府国有资产监督管理委员会	最终控制方	应收账款	-	4.17			3.44	0.73	消费款未结算	经营性资金往来
	张家界市经济发展投资集团有限公司	控股母公司	应收账款	13.58	5.43			19.01	-	消费款未结算	经营性资金往来
	长沙张经投酒店管理有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-					-	消费款未结算	经营性资金往来
	湖南武陵源索道有限公司	受同一母公司控制	应收账款	75.00	180.00			210.00	45.00	环保车运营补偿	经营性资金往来
上市公司的子公司及其附属企业	张家界易程天下环保客运有限公司	子公司	应收股利	1,300.00				184.09	1,115.91	利润分配	非经营性资金往来
	张家界宝峰湖旅游实业发展有限公司	子公司	应收股利	1,963.84					1,963.84	利润分配	非经营性资金往来
	张家界宝峰湖旅游实业发展有限公司	子公司	其他应收款	4,152.75			108.60	50.00	4,211.35	往来款	非经营性资金往来
	张家界大庸古城发展有限公司	子公司	其他应收款	42,459.27	33,952.63				76,411.90	往来款	非经营性资金往来
	张家界杨家界索道有限公司	子公司	其他应收款	-					-	往来款	非经营性资金往来
	张家界易程天下环保客运有限公司	子公司	其他应收款	174.93				174.93	-	往来款	非经营性资金往来
	张家界国际大酒店有限公司	子公司	其他应收款	21,807.09	524.81			810.00	21,521.90	往来款	非经营性资金往来
关联自然人及其控制的法人 其他关联人及其附属企业											
总计					71,946.46	34,667.04	108.60	1,451.47	105,270.63		

法定代表人：

张坚持



主管会计工作负责人：

周富



会计机构负责人：

赵志云

